

<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 31/12/2018 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Ministerstwo Finansów Budżet Państwa</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>Opracowywanie, wykonywanie i kontrolowanie realizacji dochodów i wydatków budżetu państwa, m.in. z tytułu podatków, należności celnych, opłat oraz niepodatkowych należności budżetowych. Współpraca finansowa, kredytowa i płatnicza z zagranicą oraz realizacja przepisów dotyczących cel. Zajmowanie się systemem finansowania samorządu terytorialnego, sfery budżetowej i bezpieczeństwa państwa, zarządzanie długiem publicznym. Prowadzenie spraw dotyczących interpretacji indywidualnych przepisów prawa podatkowego, prowadzenie działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie przepisów prawa podatkowego i celnego. Wykonywanie zadań dotyczących funkcjonowania rynku finansowego, w tym banków, zakładów ubezpieczeń i funduszy inwestycyjnych oraz dotyczących obrotu papierami wartościowymi. Realizacja zobowiązań finansowych z tytułu składki członkowskiej do budżetu UE. Prowadzenie działalności szkoleniowej. Zapewnienie usługi centralnej infrastruktury teleinformatycznej dla resortu finansów.</p>
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>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. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Ustalone zostały terminy graniczne zaliczania dowodów księgowych do okresów sprawozdawczych. Dokonywanie odpisów aktualizujących dla należności stosuje się, z wykorzystaniem ustalonych przedziałów prawdopodobieństwa wystąpienia braku zapłaty lub przesłanek oceny niskiego prawdopodobieństwa zapłaty takich jak: postawienie dłużnika w stan upadłości/likwidacji, umorzenie postępowania egzekucyjnego, brak majątku dłużnika wystarczającego do zaspokojenia należności. Koszty podstawowej działalności operacyjnej ewidencjonuje się wyłącznie na kontach zespołu „4”. Dopuszcza się stosowanie uproszczeń w rozliczeniach międzyokresowych czynnych i biernych księgując bezpośrednio w koszty bieżącego okresu.</p>

4.1		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	<p>Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł w przypadku środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do używania od 1 stycznia 2018 r., a w pozostałych przypadkach odpowiednio 3.500 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Naliczenie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Dopuszcza się dokonywanie odpisów amortyzacyjnych w ciągu roku, w przypadku likwidacji lub przekazania nie w pełni zamortyzowanego środka trwałego. W takim przypadku odpis amortyzacyjny dokonywany jest pod datą likwidacji bądź przekazania środka trwałego.</p>
5	inne	<p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane bez względu na wartość pozostałe środki trwałe, w tym: meble, dywany, telefony komórkowe, pieczęcie oraz emblematy identyfikacji osobistej, sprzęt elektroniczny, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia.</p>
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000	<p>Odpisu umorzeniowego składników o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł dokonuje się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p>

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

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, rzeczowe składniki majątku obrotowego w przypadku ich nabycia (zakupu) wyceniane są według cen nabycia.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Dotyczy materiałów, które w dniu przyjęcia nie odnoszone są bezpośrednio w koszty działalności. Centralny magazyn mundurowy, magazyn druków ścisłego zarachowania, magazyn pieczęci i znaków urzędowych.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Dotyczy materiałów znajdujących się w magazynach. Wycena wg cen zakupu z uwzględnieniem kosztów zakupu (przesyłki)
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Materiały i rzeczy ruchome o niskiej jednostkowej wartości początkowej (do 500 zł lub do 1.000 zł).
13	inne	Wartości niematerialne i prawne wyceniane w wysokości kosztów prac rozwojowych. Rezerwy – wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości przyszłych zobowiązań. RMK-czynne wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym nieodpisanych w ciężar zmiany stanu produktów. Fundusz jednostki oraz ZFŚS wycenia się w wartości nominalnej składników zmniejszających i zwiększających stan funduszu. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego (w szczególności ujawnionego albo otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny), wyceny dokonuje się określając jego wartość godziwą, tj. np. według ceny sprzedaży (rynkowej) takiego samego lub podobnego przedmiotu z uwzględnieniem stopnia jego zużycia. 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.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Do wyceny stanu końcowego stosuje się rzeczywiste ceny zakupu. W przypadku materiałów jednakowych lub uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenia, różniących się ceną -wartość stanu końcowego na dzień bilansowy wycenia się kolejno po cenach zakupu tych materiałów, które Izba najwcześniej nabyła ("pierwsze weszło, pierwsze zeszło").
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	Wycena środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych wg wartości przeszacowanej nie była stosowana w 2018 r.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego (ujawnionego lub otrzymanego nieodpłatnie)
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się według wartości określonej w tej decyzji.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności krótkoterminowe, należności długoterminowe, zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje), środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, fundusz jednostki, zobowiązania (długo i krótkoterminowe), ZFŚS, pozostałe aktywa i pasywa.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, rzeczowe składniki majątku obrotowego w przypadku ich wytworzenia wycenia się według cen wytworzenia.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
1	zmiana zasad rachunkowości	Zmiana przepisów w sprawie rachunkowości oraz planów kont mająca zastosowanie po raz pierwszy do sprawozdań finansowych sporządzonych za rok 2018 wprowadziła obowiązek ewidencji w izbach administracji skarbowej operacji rozliczeń dochodów budżetowych podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych
7	inne	Z dniem 1 marca 2017 r. do izb administracji skarbowej zostały włączone izba celna oraz urząd kontroli skarbowej z danego województwa. Przychody i koszty prezentowane za poprzedni rok obrotowy przez IAS -y nie zawierały danych za styczeń i luty 2017 r. włączanych jednostek. Do ksiąg rachunkowych IAS wprowadzone zostały kwoty wyniku finansowego i funduszu jednostki wykazane w sprawozdaniach finansowych sporządzonych przez IC i UKS na dzień 1 marca 2017 r. Na koniec okresu bilansowego tworzy się rezerwę na przyszłe zobowiązania będące skutkiem toczących się postępowań sądowych,
6	przyjęty próg istotności	Poziom istotności ustalono w wysokości 0,5% lub 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni. Wartości poniżej progu uznawane są za nieistotne.

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	707 151 078,85	0,00	36 960 958,89	10 291 036,98	13 552 767,96	60 804 763,83
1	Środki trwałe	5 363 132 931,35	0,00	226 561 759,03	127 538 118,79	37 036 575,03	391 136 452,85
1.1	Grunty	466 878 678,33	0,00	6 126 052,98	20 448,00	2 121 004,74	8 267 505,72
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	2 830 514 041,68	0,00	57 135 479,63	45 668 267,29	5 362 373,33	108 166 120,25
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	937 698 528,71	0,00	69 362 826,86	67 036 643,80	4 430 089,29	140 829 559,95
1.4	Środki transportu	275 733 380,85	0,00	30 942 715,72	3 041 899,80	21 378 363,50	55 362 979,02
1.5	Inne środki trwałe	852 308 301,78	0,00	62 994 683,84	11 770 859,90	3 744 744,17	78 510 287,91
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	3 320 881,99	13 470,00	711 980,12	4 046 332,11	763 909 510,57
1	Środki trwałe	0,00	70 631 296,50	29 620 717,87	23 234 573,51	123 486 587,88	5 630 782 796,32
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	854 522,99	854 522,99	474 291 661,06
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	0,00	935 391,80	675 491,47	6 785 811,67	8 396 694,94	2 930 283 466,99

	ładowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	42 830 805,65	16 703 681,21	4 346 666,19	63 881 153,05	1 014 646 935,61
1.4	Środki transportu	0,00	2 859 026,02	416 387,20	1 720 891,64	4 996 304,86	326 100 055,01
1.5	Inne środki trwałe	0,00	24 006 073,03	11 825 157,99	9 526 681,02	45 357 912,04	885 460 677,65
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	620 815 368,44	0,00	86 435 134,93	2 230 961,08	3 949 303,30	705 532 161,15	86 335 710,41	58 377 349,42
1	Środki trwałe	2 651 091 809,05	0,00	200 508 897,46	51 112 805,24	111 391 687,94	2 791 321 823,81	2 712 041 122,30	2 839 460 972,51
1.1	Grunty	45 226,42	0,00	5 926,00	0,00	11 000,00	40 152,42	466 833 451,91	474 251 508,64
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 ładowej i wodnej	868 377 874,16	0,00	74 493 973,32	6 631 815,20	3 365 193,46	946 138 469,22	1 962 136 167,52	1 984 144 997,77
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	789 636 227,10	0,00	66 476 860,93	16 661 090,91	51 728 285,86	821 045 893,08	148 062 301,61	193 601 042,53
1.4	Środki transportu	202 632 736,90	0,00	17 472 556,27	6 283 926,86	4 243 030,42	222 146 189,61	73 100 643,95	103 953 865,40
1.5	Inne środki trwałe	790 399 744,47	0,00	42 059 580,94	21 535 972,27	52 044 178,20	801 951 119,48	61 908 557,31	83 509 558,17

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 ładowej 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	11 572 471,72	10 026 789,97	Informacje o wartości rynkowej pochodzą z polis ubezpieczeniowych.
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.			
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.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	7 419 708,94	

1.5.			
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	1 197 242,86	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 661 682,32	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	53 135 451,50	
4	Środki transportu	9 122 678,28	
5	Inne środki trwałe	75 517 752,81	Nieodpłatnie udostępnione inne środki trwałe grupa 8 KŚT, w tym między innymi urządzenia i sprzęt techniczny do prowadzenia kontroli oraz sprzęt kwaterekowy i biurowy związany z utrzymaniem przejść granicznych. Sprzęt do kontroli (spektrometr, videoendoskop), aparaty telefoniczne, sprzęt biurowy, meble, sprzęt komputerowy, broń.

1.6.				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	598 284,00	314 142 000,00	40.000 udziałów w Spółce z o.o. Aplikacje Krytyczne; 558.284 udziałów w Spółce z o.o. Totalizator Sportowy; wykazywane w wartości nominalnej.
2	Dłużne papiery wartościowe	24 533,00	8 009 968,32	Obligacje przejęte przez Skarb Państwa stanowiące zabezpieczenie gwarancji wypłaconej na rzecz SK Banku.
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	2 465 794 636,95	743 504 712,25	18 647 185,95	447 796 518,29	2 742 855 644,96
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	2 465 794 636,95	743 504 712,25	18 647 185,95	447 796 518,29	2 742 855 644,96

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
Lp.		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje

	Rezerwy według celu utworzenia					
1	Rezerwy na postępowania sądowe	1 935 446 440,02	101 052 373,06	300 325,27	1 039 078,30	2 035 159 409,51
2	Inne	67 444,41	7 000,00	0,00	67 444,41	7 000,00
3	Łączna kwota:	1 935 513 884,43	101 059 373,06	300 325,27	1 106 522,71	2 035 166 409,51

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	5 028 232 476,31	
b	powyżej 3 do 5 lat	3 116 932 630,86	
c	powyżej 5 lat	9 224 173 576,88	
	Łączna kwota:	17 369 338 684,05	

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	Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa.	108 798 664 528,41
3	Inne	Zobowiązania warunkowe Skarbu Państwa z tytułu kredytów otrzymanych.	61 236,08
4	Łączna kwota		108 798 725 764,49

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

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - dyskonto od obligacji krajowych (hurtowych i detalicznych) - 9.864.984.463,45 zł. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - dyskonto od obligacji zagranicznych - 629.355.652,95 zł.	13 509 552 467,69

		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - rozliczenia z tytułu płatności początkowej wypłaconej (transakcje IRS)- 3.015.066.849,83 zł.	
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 - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Należności z tytułu dochodów budżetowych, których termin zapłaty przypada na 2019 rok. Koszty postępowania kasacyjnego-raty.	15 766,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Premia od emisji obligacji skarbowych wyemitowanych za granicą - 174.987.992,41 zł; Premia od obligacji hurtowych wykupionych przez inwestorów -1.936.093.561,32 zł.	2 111 429 640,73

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	82 924 580,45	Zabezpieczenia należytego wykonania umów wniesione w formie gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	45 163 287,44	
2	Nagrody jubileuszowe	72 903 511,42	
3	Inne	21 447 449,75	Odprawy pieniężne wypłacone w związku z art. 125 ustawy o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (dotyczy powołanego do terytorialnej służby wojskowej). Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy, refundacja za zakup okularów, ekwiwalent za umundurowanie, odprawy pracownicze, odprawy pośmiertne, świadczenia rzeczowe BHP (odzież ochronna, środki czystości), zasądzone renty, zapomogi dla funkcjonariuszy.
4	Kwota razem	139 514 248,61	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Ministerstwo Finansów i jednostki podległe są czynnymi podatnikami VAT w odniesieniu do świadczonych usług najmu wynikających z zawartych umów cywilnoprawnych. W ramach swojej podstawowej działalności w świetle art. 15 ust. 6 ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r. nie są uznawane za podatnika VAT z wyjątkiem wewnątrzspółnotowego świadczenia usług. Faktury dotyczące zakupu towarów i usług księgowane są w koszty według wartości brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT z wyłączeniem kwoty podatku naliczonego przypadającego na wykonanie usługi w ramach usług najmu.

2
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	8 220,03
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	8 220,03

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	221 364 456,92
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	W związku z nabyciem przez IAS w Łodzi nowej nieruchomości część zajmowaną dotychczas przez podmioty gospodarcze objęto nowymi umowami najmu, w wyniku których znacznie zwiększyły się wpływy z tego tytułu. Wzrost względem poprzedniego roku stanowi około 846%.	2 301 913,56
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Odszkodowania dotyczące usunięcia skutków zalania i kradzieży, kary umowne.	2 242 134,26
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	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	279 930 130 618,72

2.5. Inne Informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje		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	Od 30 maja 2018 r. Minister Finansów wykonuje uprawnienia, o których mowa w art. 7 ust. 1 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 1182 z późn. zm.) w zakresie składania w imieniu Skarbu Państwa oświadczenia woli o objęciu udziałów w odniesieniu do spółki Totalizator Sportowy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie KRS nr 000007411. Ilość udziałów 558.284 na wartość 279.142.000 zł. W dniu 28 grudnia 2018 r. nastąpiło zwiększenie środków Funduszu Reprywatyzacji z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 95 w ramach cz. 19 – Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe, o kwotę 2 100 000 tys. zł tytułem " Nabywanie lub objęcie przez Skarb Państwa akcji wybranych spółek ". W Aktywach w pozycji Rozliczenia międzyokresowe i Pasywach w pozycji Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych - wykazano ratę części oświatowej subwencji ogólnej przekazaną do jednostek samorządu terytorialnego w miesiącu grudniu 2018 r. na styczeń 2019 r. w kwocie 3.517.220.313 zł. W 2018 r. nastąpił wzrost przychodów z tytułu dochodów budżetowych w łącznej kwocie 407 899 609 987,73 zł w wyniku ujęcia w księgach rachunkowych rocznych jednostkowych sprawozdań budżetowych dochodów budżetowych urzędów skarbowych z tytułu podatków przekazanych przez organy podatkowe na rachunek budżetu państwa.

Główny Księgowy

Marzena Malinowska

25-04-2019 15:47:00

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Tomasz Robaczyński

30-04-2019 16:19:09