

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i  Administracji  Stefana Batorego 5  02-591 Warszawa</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON:  012293240</p>	<p><b>INFORMACJA DODATKOWA</b></p> <p><b>Informacja dodatkowa</b></p> <p><b>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</b></p>	<p>Adresat:  Ministerstwo Finansów Budżet Państwa</p>
--	--	---

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
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-2019
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 2019 r. poz. 351 ze zm.) 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
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	
2	metoda liniowa	Metodą liniową umarzone są środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Wyceniane wg cen nabycia są: środki trwale, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwale, pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne.
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 wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Składniki majątku wytworzone we własnym zakresie.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	
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		Środki trwale otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne i fundusze własne.
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.

#### 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	569 093 756,73	0,00	106 136 304,68	770 585,22	16 195 907,62	123 102 797,52
1	Środki trwałe	18 592 093 432,13	0,00	782 318 170,23	403 094 357,24	779 784 956,73	1 965 197 484,20
1.1	Grunty	2 569 228 034,08	0,00	87 400,00	0,00	75 026 673,07	75 114 073,07
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	6 710 831 808,12	0,00	125 136 878,28	284 091 153,97	113 640 879,05	522 868 911,30
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 948 844 395,98	0,00	206 246 363,69	62 373 487,79	75 488 626,70	344 108 478,18
1.4	Środki transportu	2 968 132 713,48	0,00	277 063 182,53	38 658 469,61	303 562 347,69	619 283 999,83
1.5	Inne środki trwałe	2 395 056 480,47	0,00	173 784 345,73	17 971 245,87	212 066 430,22	403 822 021,82
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

		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	obrotowego (2+7-12) (13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	6 101 938,89	26 428,29	9 832 996,40	15 961 363,58	676 235 190,67
1	Środki trwałe	0,00	426 203 676,34	1 847 361,71	420 793 781,54	848 844 819,59	19 708 446 096,74
1.1	Grunty	0,00	46 300 223,80	280 718,36	161 578 054,12	208 158 996,28	2 436 183 110,87
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	15 866 177,17	365 379,08	33 552 570,11	49 784 126,36	7 183 916 593,06
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	210 175 888,73	574 689,06	47 121 515,29	257 872 093,08	4 035 080 781,08
1.4	Środki transportu	0,00	69 094 516,00	433 635,72	136 112 072,80	205 640 224,52	3 381 776 488,79
1.5	Inne środki trwałe	0,00	84 766 870,64	192 939,49	42 429 569,22	127 389 379,35	2 671 489 122,94
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	514 903 406,81	0,00	59 571 285,09	14 047 751,43	12 412 264,00	576 110 179,33	54 190 349,92	100 125 011,34
1	Środki trwałe	10 480 118 899,47	0,00	834 186 438,53	241 406 615,72	604 985 136,02	10 950 726 817,70	8 111 974 532,66	8 757 719 279,04
1.1	Grunty	3 180 532,93	0,00	44 586,91	0,00	3 225 119,84	0,00	2 566 047 501,15	2 436 183 110,87
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	2 719 784 011,85	0,00	168 962 630,32	14 608 318,47	34 984 061,06	2 868 370 899,58	3 991 047 796,27	4 315 545 693,48

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 326 835 625,13	0,00	213 489 120,51	28 459 841,19	253 427 278,04	3 315 357 308,79	622 008 770,85	719 723 472,29
1.4	Środki transportu	2 200 314 939,17	0,00	235 236 046,66	34 970 416,40	193 645 261,34	2 276 876 140,89	767 817 774,31	1 104 900 347,90
1.5	Inne środki trwałe	2 230 003 790,39	0,00	216 454 054,13	163 368 039,66	119 703 415,74	2 490 122 468,44	165 052 690,08	181 366 654,50

**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	478 679,33	708 590,00	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 w wieczyste**

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	114 372 863,15	

**1.5. Środki trwałe 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	58 521,98	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 517 161,63	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	45 547 246,05	
4	Środki transportu	6 513 364,75	
5	Inne środki trwałe	53 089 255,75	

**1.6. Papiery wartościowe**

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		0,00	0,00	

	Dłużne papiery wartościowe			
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	70 824 314,68	17 893 921,87	6 257 282,20	3 652 181,05	78 808 773,30
2	Należności długoterminowe	216 782,11	153 100,26	0,00	216 782,11	153 100,26
3	Łączna kwota:	71 041 096,79	18 047 022,13	6 257 282,20	3 868 963,16	78 961 873,56

**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	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
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			0,00

	Udzielone gwarancje i poręczenia		
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
-----	------------	-------

**1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		114 557,86
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		44 955,61
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.	1 430 204,91
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą głównie szkód.	17 440 555,20

**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	400 083 583,77	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	161 567 327,96	
2	Nagrody jubileuszowe	104 019 628,80	
3	Inne	704 381 383,14	Pozostałe świadczenia wypłacane na rzecz funkcjonariuszy i pracowników resortu.
4	Kwota razem	969 968 339,90	

**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	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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Otrzymane odszkodowania.	13 129,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Przedawniona należność.	979,48

**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		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	

Główny Księgowy

Waldemar Nowak

14-05-2020 16:11:49

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Władysław Budzeń

15-05-2020 15:28:26