

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji Stefana Batorego 5 02-591 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 012293240	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	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	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-2023
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 2023 r. poz. 120) 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
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych gruntów.
2	metoda liniowa	Metodą liniową umarzone są środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	
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 związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie.
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	904 000 173,27	0,00	73 481 177,10	813 764,55	6 584 091,83	80 879 033,48
1	Środki trwałe	24 429 821 147,72	404 347,48	1 123 713 807,37	1 774 620 947,58	506 896 322,49	3 405 635 424,92
1.1	Grunty	2 539 037 068,78	0,00	251 290,00	609 270,00	23 241 701,58	24 102 261,58
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	10 091 401 855,49	404 347,48	162 815 341,91	1 614 571 473,55	79 959 194,35	1 857 750 357,29

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 570 658 072,48	0,00	229 688 937,73	66 186 561,50	82 165 461,08	378 040 960,31
1.4	Środki transportu	3 973 596 878,96	0,00	462 158 526,89	61 435 882,99	217 727 699,41	741 322 109,29
1.5	Inne środki trwałe	3 255 127 272,01	0,00	268 799 710,84	31 817 759,54	103 802 266,07	404 419 736,45
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	15 744 920,01	43 296,00	1 968 970,80	17 757 186,81	967 122 019,94
1	Środki trwałe	5 000,45	417 318 266,72	8 083 398,87	1 511 817 311,84	1 937 223 977,88	25 898 232 594,76
1.1	Grunty	0,00	2 905 914,39	105 000,00	15 838 054,22	18 848 968,61	2 544 290 361,75
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	103 172 079,66	0,00	1 331 258 368,54	1 434 430 448,20	10 514 721 764,58
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 000,45	120 434 021,87	1 587 210,61	35 306 778,18	157 333 011,11	4 791 366 021,68
1.4	Środki transportu	0,00	125 429 571,92	3 699 228,59	67 250 141,88	196 378 942,39	4 518 540 045,86
1.5	Inne środki trwałe	0,00	65 376 678,88	2 691 959,67	62 163 969,02	130 232 607,57	3 529 314 400,89
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	801 897 529,98	0,00	78 110 217,88	5 721 189,36	17 206 316,61	868 522 620,61	102 102 643,29	98 599 399,33	
1	Środki trwałe	12 991 342 024,65	48 829,74	1 126 057 458,10	194 975 751,39	538 191 630,55	13 774 232 433,33	11 438 479 123,07	12 124 000 161,43	
1.1	Grunty	0,00	0,00	7 539,62	0,00	0,00	7 539,62	2 539 037 068,78	2 544 282 822,13	
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	3 415 300 878,93	0,00	291 084 560,71	53 018 641,37	111 293 931,97	3 648 110 149,04	6 676 100 976,56	6 866 611 615,54	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 712 855 551,37	9 375,34	270 306 614,20	21 710 125,78	130 645 907,47	3 874 235 759,22	857 802 521,11	917 130 262,46	
1.4	Środki transportu	2 845 301 408,13	39 454,40	366 509 486,40	30 255 878,04	177 285 232,54	3 064 820 994,43	1 128 295 470,83	1 453 719 051,43	
1.5	Inne środki trwałe	3 017 884 186,22	0,00	198 149 257,17	89 991 106,20	118 966 558,57	3 187 057 991,02	237 243 085,79	342 256 409,87	

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	142 990,02	633 096,00	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 wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	123 000 393,06	

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	1 395 687,80	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 700 462,13	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	78 894 070,72	
4	Środki transportu	25 643 316,79	
5	Inne środki trwale	76 305 063,20	

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	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	123 892 705,61	17 686 395,83	8 301 123,24	5 319 723,48	127 958 254,72
2	Należności długoterminowe	1 165 374,51	70 156,32	0,00	0,00	1 235 530,83
3	Łączna kwota:	125 058 080,12	17 756 552,15	8 301 123,24	5 319 723,48	129 193 785,55

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	25 701,00	39 813,67	0,00	0,00	65 514,67	Rezerwa dotyczy wypłaty odszkodowania dla byłych pracowników w związku z postępowaniami sądowymi.
2	Inne	30 665,55	5 491,69	0,00	0,00	36 157,24	Rezerwa dotyczy kosztów zastępstwa procesowego.
3	Łączna kwota:	56 366,55	45 305,36	0,00	0,00	101 671,91	

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)						
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	
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 zobowiązań 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	wyceniane wg kosztu wytworzenia	221,64
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	10 598,08
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	64 160,61
8	wyceniane wg wartości nominalnej	606,71

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota

13.2	Czynne RMK - Inne		277 888,83
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.	1 548 084,29
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą głównie szkód.	26 286 697,65

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	788 895 051,76	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	457 224 484,10	
2	Nagrody jubileuszowe	153 343 661,32	
3	Inne	1 730 721 108,47	Pozostałe świadczenia wypłacane na rzecz funkcjonariuszy i pracowników resortu.
4	Kwota razem	2 341 289 253,89	

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	72 339 909,47
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	Umorzenie odsetek od zobowiązań wobec ORLEN S.A. oraz zwrot nadpłat dochodów z lat 2014-2015 na podstawie wyroku sądowego.	3 930 665,68
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Przypisanie odsetek od zobowiązań wobec ORLEN S.A.	13 520 175,98
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Wypłata należności wraz z odsetkami na podstawie wyroku sądowego oraz wypłata odprawy pośmiertnej.	2 931 348,13

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 oraz wykazane środki trwale postawione w stan likwidacji.	1 055 935,24

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

30-04-2024 15:29:46

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Agnieszka Kida

30-04-2024 15:43:45