

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ministerstwo Spraw Zagranicznych AL.J.CH. Szucha 23 00-580 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON: 000177916	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa  sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat:  Ministerstwo Spraw Zagranicznych
---	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Ministerstwo Spraw Zagranicznych
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	AL.J.CH. Szucha 23 00-580 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	obsługa Ministra SZ
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Księgi rachunkowe MSZ prowadzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395, z późn. zm.) i ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) .

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	podatkowa
5	inne	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej niż 350 zł a niższej niż 1500 zł są prowadzone wyłącznie w ewidencji ilościowej, a koszt ich zakupu odnosi się bezpośrednio w koszty. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 350 zł uznaje się za materiały i odnosi bezpośrednio w koszty, z wyjątkiem mebli, dywanów, sprzętu AGD i RTV, sprzętu teleinformatycznego, podlegają ewidencji ilościowej
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej niż 1500,00 zł, a niższej lub równej określonej w ust. o p.dop są umarzane jednorazowo.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	grunty i dobra kultury wyceniono wg wartości brutto; środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wycenia się wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; zapasy wg cen nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.
13	inne	należności wg wartości wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących w wys. 100 % należności dokonuje się w przypadku zalegania z płatnością na dzień bilansowy przez okres dłuższy niż 90 dni oraz w przypadkach określonych w ustawie oraz gdy należność wymagalna na dzień bilansowy nie została uregulowana do końca lutego roku następnego; zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty; rezerwy wg wartości oszacowanej tworzone są na podstawie oceny etapu spraw sądowych, przyjęto zasadę, że rezerwy tworzy się na dzień 31.12 grudnia każdego roku w wys. kwoty zasądzonej od MSZ na rzecz powoda według nieprawomocnych wyroków
8	wyceniane wg wartości nominalnej	fundusz socjalny
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji lub wg wartości rynkowej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	składniki majątku ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg ceny rynkowej lub w inny sposób wg określonej wartości godziwej
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	środki trwałe otrzymane z placówek zagranicznych w tym dobra kultury ujmowane są wg wartości rynkowej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

**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	103 979 944,11	0,00	8 109 717,18	0,00	0,00	8 109 717,18
1	Środki trwałe	470 448 442,01	0,00	7 003 635,30	57 410,00	0,00	7 061 045,30
1.1	Grunty	167 373 522,83	0,00	282 880,00	0,00	0,00	282 880,00
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	150 567 245,15	0,00	3 944 567,36	57 410,00	0,00	4 001 977,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	123 719 860,64	0,00	2 205 197,86	0,00	0,00	2 205 197,86
1.4	Środki transportu	4 992 239,01	0,00	352 529,00	0,00	0,00	352 529,00
1.5	Inne środki trwałe	23 795 574,38	0,00	218 461,08	0,00	0,00	218 461,08
2	Środki trwałe placówek	2 529 143 974,74	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	400 781,93	0,00	0,00	400 781,93	111 688 879,36
1	Środki trwałe	0,00	10 523 956,20	0,00	0,00	10 523 956,20	466 985 531,11
1.1	Grunty	0,00	831 532,00	0,00	0,00	831 532,00	166 824 870,83
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 569 222,51

	inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	7 754 688,90	0,00	0,00	7 754 688,90	118 170 369,60
1.4	Środki transportu	0,00	302 651,90	0,00	0,00	302 651,90	5 042 116,11
1.5	Inne środki trwałe	0,00	1 635 083,40	0,00	0,00	1 635 083,40	22 378 952,06
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 753 158 937,15

**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	103 089 369,11	0,00	7 691 354,92	0,00	400 781,93	110 379 942,10	890 575,00	1 308 937,26
1	Środki trwałe	186 115 030,14	0,00	12 784 791,25	5 092 643,36	9 344 081,14	194 648 383,61	284 333 411,87	272 337 147,50
1.1	Grunty	0,00	0,00	32 231,92	5 092 643,36	0,00	5 124 875,28	167 373 522,83	161 699 995,55
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	52 701 332,72	0,00	3 793 196,15	0,00	0,00	56 494 528,87	97 865 912,43	98 074 693,64
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	107 726 428,60	0,00	8 150 852,14	0,00	7 535 468,65	108 341 812,09	15 993 432,04	9 828 557,51
1.4	Środki transportu	3 643 651,51	0,00	454 622,21	0,00	302 651,90	3 795 621,82	1 348 587,50	1 246 494,29
1.5	Inne środki trwałe	22 043 617,31	0,00	353 888,83	0,00	1 505 960,59	20 891 545,55	1 751 957,07	1 487 406,51

**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	0,00	0,00
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	7 984 640,00	Działki gruntowe przy al.J.Ch.Szucha 21 o łącznej powierzchni 944m2, w tym: działka nr 22/1 o powierzchni 677 m2 oraz działka nr 22/4 o powierzchni 267 m2.

**1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	7 535 874,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 220 501,85	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	351 052,91	
4	Środki transportu	209 295,00	
5	Inne środki trwałe	118 280,18	w tym niskocenne 31.080,18 zł

**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	13 334 877,93	874 117,75	1 731 174,81	242 799,02	12 235 021,85
2	Należności długoterminowe	11 537,76	43,00	1 771,23	843,97	8 965,56
3	Łączna kwota:	13 346 415,69	874 160,75	1 732 946,04	243 642,99	12 243 987,41

**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	12 500,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Łączna kwota:	12 500,00	0,00	12 500,00	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)**

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	niezabezpieczone na majątku m. in. toczące się postępowania sądowe, ze stosunku pracy, z tytułu naliczonych i potrąconych kar umownych	1 970 804,90
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		0,00
4	Łączna kwota		1 970 804,90

**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	składki do organizacji międzynarodowych 127.578.263,67; polisy ubezpieczeniowe 205.770,00; serwis, wsparcie techn. i subskrypcje do licencji 5.438.490,87	133 222 524,54
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		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	5 218 873,10	Wg stanu na 31.12.2018 wartość gwarancji i poręczeń stanowiących zabezpieczenia należytego wykonania umów i gwarancji zapłaty wadium do przetargu.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	2 801 009,89	
2	Nagrody jubileuszowe	3 245 293,33	
3	Inne	1 341 388,01	ekwiwalenty urlopowe
4	Kwota razem	7 387 691,23	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	zobowiązania długoterminowe z terminem spłaty od 1 do 3 lat 4.624.394,49 zakup licencji - ujęto w bilansie jako zob.krótkoterminowe zg. z art.3 pkt.22 UoR

**2**

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	963 581,91
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		0,00
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	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	W 2018 roku dokonano umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntów, wartość umorzenia 5.092.643,36 zł za okres 2005-2017 odniesiono na zmiany funduszu.	

Główny Księgowy

Agnieszka Napieralska

15-04-2019 12:15:25

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Jolanta Sienicka

15-04-2019 12:46:21

