

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ministerstwo Spraw Zagranicznych AL.J.CH. Szucha 23 00-580 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 000177916		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 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-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Księgi prowadzone są zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. oraz Ustawą o Finansach Publicznych z 27 sierpnia 2009r.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej określonej w ust. o PDOP
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 zł, a niższej lub równej określonej w ust. o PDOP są umarzane jednorazowo
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.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Grunt 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 wycenia się wg cen nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Prawo wieczystego użytkowania gruntów wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwałe otrzymane z placówek zagranicznych ujmowane są wg wartości rynkowej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Dobra kultury wg wartości rynkowej, nie podlegające umorzeniu.
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.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Fundusz socjalny.
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 grudnia każdego roku w wys. kwoty zasądzonej od MSZ na rzecz powoda według nieprawomocnych wyroków.

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	131 791 651,37	0,00	4 204 374,29	0,00	0,00	4 204 374,29
1	Środki trwałe	496 623 914,58	0,00	21 329 433,22	0,00	0,00	21 329 433,22
1.1	Grunty	174 054 678,04	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	168 255 498,10	0,00	13 789 644,25	0,00	0,00	13 789 644,25
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	125 117 580,20	0,00	6 381 676,92	0,00	0,00	6 381 676,92
1.4	Środki transportu	5 331 570,11	0,00	987 411,50	0,00	0,00	987 411,50
1.5	Inne środki trwałe	23 864 588,13	0,00	170 700,55	0,00	0,00	170 700,55
2	Środki trwałe placówek	3 218 771 482,22	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	1 970 420,56	0,00	0,00	1 970 420,56	134 025 605,10
1	Środki trwałe	0,00	5 495 285,43	0,00	0,00	5 495 285,43	512 458 062,37
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 054 678,04
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	1 309,94	0,00	0,00	1 309,94	182 043 832,41

	ładowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	4 997 622,57	0,00	0,00	4 997 622,57	126 501 634,55
1.4	Środki transportu	0,00	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	6 208 981,61
1.5	Inne środki trwałe	0,00	386 352,92	0,00	0,00	386 352,92	23 648 935,76
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 006 620 621,10

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	126 237 537,15	0,00	5 769 309,29	0,00	1 970 420,56	130 036 425,88	5 554 114,22	3 989 179,22
1	Środki trwałe	222 091 224,92	0,00	14 647 231,17	0,00	5 433 802,19	231 304 653,90	274 532 689,66	281 153 408,47
1.1	Grunty	6 672 007,28	0,00	386 783,00	0,00	0,00	7 058 790,28	167 382 670,76	166 995 887,76
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	74 865 393,14	0,00	4 351 317,71	0,00	1 309,94	79 215 400,91	93 390 104,96	102 828 431,50
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	115 898 908,55	0,00	9 081 845,06	0,00	4 949 606,01	120 031 147,60	9 218 671,65	6 470 486,95
1.4	Środki transportu	3 842 624,91	0,00	509 451,99	0,00	106 333,32	4 245 743,58	1 488 945,20	1 963 238,03
1.5	Inne środki trwałe	20 812 291,04	0,00	317 833,41	0,00	376 552,92	20 753 571,53	3 052 297,09	2 895 364,23

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	.

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	7 535 874,00	.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 196 999,01	.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 875 101,64	.
4	Środki transportu	543 545,54	.
5	Inne środki trwałe	958 199,12	.

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	2 571 433,94	378 109,08	468 159,45	209 240,30	2 272 143,27
2	Należności długoterminowe	16 036,78	-2 016,88	0,00	0,00	14 019,90
3	Łączna kwota:	2 587 470,72	376 092,20	468 159,45	209 240,30	2 286 163,17

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	74 996,28	31 096,83	70 203,61	2 760,40	33 129,10	.
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	.
3	Łączna kwota:	74 996,28	31 096,83	70 203,61	2 760,40	33 129,10	

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 ministerstwa toczące się postępowania sądowe: ze stosunku pracy, z tytułu naliczonych i potrąconych kar, rozliczeń umów	8 982 809,48
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	.	0,00
3	Inne	.	0,00
4	Łączna kwota		8 982 809,48

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	usługi informatyczne 8.772.526,77; składki do organizacji międzynarodowych 324.736.113,78	333 508 640,55
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,		0,00

	w tym z tytułu umów długoterminowych		
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	3 459 499,43	gwarancje należytego wykonania umów

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	2 316 532,69	.
2	Nagrody jubileuszowe	4 398 791,84	.
3	Inne	1 634 249,48	.
4	Kwota razem	8 349 574,01	

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	13 024 861,57
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
4	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	.

Główny Księgowy

Agnieszka Napieralska

19-04-2024 13:57:45

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Mieczysław Karczmarczyk

19-04-2024 14:59:13