

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Emerytalno-Rentowy MSWiA Pawińskiego 17/21 02-106 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 011320130	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2024 r.	Adresat: Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Zakład Emerytalno-Rentowy MSWiA
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Pawińskiego 17/21 02-106 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ustalanie prawa do zaopatrzenia emerytalnego, ustalanie wysokości świadczenia pieniężnego z tytułu zaopatrzenia funkcjonariuszy (...) oraz ich rodzin, ustalanie prawa i wysokości świadczenia pieniężnego przysługującego członkom rodziny funkcjonariuszy, których śmierć nastąpiła w związku ze służbą albo podjęciem poza służbą czynności ratowania życia lub zdrowia ludzkiego albo mienia, dokonywanie wypłat świadczeń pieniężnych na podstawie odrębnych przepisów, terminowa realizacja ww. świadczeń emerytalno-rentowych, dokonywanie wypłat świadczeń ratowniczych oraz obsługa organizacyjno-administracyjna i biurowa komisji lekarskich.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2024
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: 1) podstawowe środki trwałe; 2) pozostałe środki trwałe; 3) środki trwałe niskocenne. 1A. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w podziale na: 1) podstawowe wartości niematerialne i prawne; 2) pozostałe wartości niematerialne i prawne. 2. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne są to środki o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10.000 zł), których okres używania jest dłuższy niż rok. Finansuje się je ze środków na inwestycje. 3. Na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonej o umorzenia. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo na koniec roku obrotowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla podstawowych środków trwałych oraz podstawowych wartości niematerialnych i prawnych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalana jest w proporcji do okresu użytkowania w danym roku. 4. Odpisy amortyzacyjne nalicza się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 2805 z późn. zm). 5. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne to takie, których wartość nie przekracza kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10.000 zł), a także meble i dywany bez względu na ich wartość, których okres używania jest dłuższy niż rok. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje. 6. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, podlegają jednorazowej amortyzacji poprzez spisanie ich w koszty. 7. Środki trwałe niskocenne to takie, które są o mniej istotności dla Zakładu i których wartość nie przekracza kwoty 500 zł, a okres używania jest dłuższy niż rok. Środki trwałe niskocenne finansowane są ze środków na bieżące wydatki i są odnoszone bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	dla wszystkich środków trwałych
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	dotyczy to również wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	dotyczy to również wartości niematerialnych i prawnych
8	wyceniane wg wartości nominalnej	1. Należności wycenia się wg wartości nominalne powiększonej o należne na dzień bilansowy odsetki i inne tytuły zasądzone prawomocnym wyrokiem i pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące. 2. Zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej powiększonej o należne na dzień bilansowy odsetki. 3. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz Funduszu Zakładu i Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wycenia się wg wartości nominalnej.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	dotyczy wyłącznie materiałów przeznaczonych do bezpośredniego zużycia
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	materiały w magazynie wycenia się na poziomie cen zakupu
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	dla materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa

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	13 906 109,11	0,00	42 066,64	0,00	0,00	42 066,64
1	Środki trwałe	23 876 832,17	0,00	1 878 969,71	0,00	0,00	1 878 969,71
1.1	Grunty	0,00	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	997 691,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	16 787 579,56	0,00	1 316 375,65	0,00	0,00	1 316 375,65
1.4	Środki transportu	898 494,11	0,00	206 150,00	0,00	0,00	206 150,00
1.5	Inne środki trwałe	5 193 066,77	0,00	356 444,06	0,00	0,00	356 444,06
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	0,00	0,00	0,00	0,00	13 948 175,75
1	Środki trwałe	0,00	91 370,77	0,00	0,00	91 370,77	25 664 431,11
1.1	Grunty	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	997 691,73
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 344,09	0,00	0,00	3 344,09	18 100 611,12
1.4	Środki transportu	0,00	83 974,77	0,00	0,00	83 974,77	1 020 669,34
1.5	Inne środki trwałe	0,00	4 051,91	0,00	0,00	4 051,91	5 545 458,92
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	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

		roku obrotowego					roku obrotowego (14+15+16 +17-18)	obrotowego (2- 14)	obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	13 628 103,79	0,00	278 005,32	42 066,64	0,00	13 948 175,75	278 005,32	0,00
1	Środki trwałe	22 034 048,17	0,00	525 237,20	406 097,97	91 370,77	22 874 012,57	1 842 784,00	2 790 418,54
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	533 665,85	0,00	24 388,56	0,00	0,00	558 054,41	464 025,88	439 637,32
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	15 597 546,58	0,00	419 230,18	247 437,91	3 344,09	16 260 870,58	1 190 032,98	1 839 740,54
1.4	Środki transportu	755 504,09	0,00	60 913,90	0,00	83 974,77	732 443,22	142 990,02	288 226,12
1.5	Inne środki trwałe	5 147 331,65	0,00	20 704,56	158 660,06	4 051,91	5 322 644,36	45 735,12	222 814,56

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	288 226,12	695 900,00	wycena wg danych rzeczoznawcy do ubezpieczenia
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	nie dokonano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
2	finansowe	0,00	nie dokonano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

1.4. Grunty użytkowane wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce

1.5. Środki trwale 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	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
4	Środki transportu	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
5	Inne środki trwałe	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce

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	3 607 701,52	242 816,19	0,00	327 277,18	3 523 240,53
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	3 607 701,52	242 816,19	0,00	327 277,18	3 523 240,53

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	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
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	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
c	powyżej 5 lat	0,00	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce
	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 zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	0,00
3	Inne	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	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		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych		0,00

	składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		
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	488 595,73	dotyczy gwarancji i poręczeń złożonych w depozycie

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	543 131,10	
2	Nagrody jubileuszowe	890 484,38	
3	Inne	125 592,39	wypłaty na podstawie przepisów BHP dotyczących refundacji zakupu okularów, wody i środków czystości dla pracowników oraz ekwiwalent pieniężny za pranie i urlop
4	Kwota razem	1 559 207,87	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	brak

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	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	pozycja ta nie występuje w naszej jednostce	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	nie dotyczy	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	nie dotyczy

W zastępstwie Głównego Księgowego

Monika Denis

31-03-2025 08:24:59

Kierownik Jednostki

Magdalena Bednarz

31-03-2025 11:02:05