

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych Wspólna 2/4 00-926 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 012052708	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 r.	Adresat: Ministerstwo Finansów Budżet Państwa
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
I.1	Nazwa jednostki	Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych
I.2	Siedziba jednostki	Warszawa
I.3	Adres jednostki	Wspólna 2/4 00-926 Warszawa
I.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Do głównych zadań Urzędu należy zapewnianie kombatantom, działaczom opozycji antykomunistycznej oraz osobom represjonowanym z powodów politycznych należnego szacunku i honoru oraz pomocy i szczególnej opieki, przyznawanie uprawnień ustawowych, upowszechnianie tradycji walk o niepodległość i suwerenność RP.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy, który jest różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Ustalono, że rokiem obrotowym jest rok budżetowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc, sprawozdania budżetowe sporządzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjęta metoda amortyzacji stosowana jest w sposób ciągły i nalicza się ją od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, rzeczowe składniki aktywów majątku obrotowego
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	środki trwałe po aktualizacji wyceny środków trwałych zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone na fundusz jednostki
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	środki trwałe otrzymane od innych podmiotów gospodarczych (wartość określona w umowie lub protokole przekazania)
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji

8	wyceniane wg wartości nominalnej	środki trwałe w kasie i na rachunkach bankowych
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	zakupione materiały przyjmuje się do magazynu na podstawie PZ i ewidencjonuje się w programie magazynowym w cenach zakupu
13	inne	należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, którą stosuje się do wyceny rozrachunków także i w ciągu roku obrotowego w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne lub podatkowe. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

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	Przemieszczania wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Wartości niematerialne i prawne	500 861,04	0,00	8 744,07	0,00	0,00	8 744,07
1	Środki trwałe	6 145 562,92	0,00	364 855,74	0,00	0,00	364 855,74
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	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 152 909,91	0,00	206 476,24	0,00	0,00	206 476,24
1.4	Środki transportu	992 653,01	0,00	158 379,50	0,00	0,00	158 379,50
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	Przemieszczania 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)

1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509 605,11
1	Środki trwałe	0,00	711 511,04	0,00	0,00	711 511,04	5 798 907,62
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	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	632 333,04	0,00	0,00	632 333,04	4 727 053,11
1.4	Środki transportu	0,00	79 178,00	0,00	0,00	79 178,00	1 071 854,51
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)
1	Wartości niematerialne i prawne	509 861,04	0,00	8 744,07	0,00	0,00	509 605,11	0,00	0,00
1	Środki trwałe	5 435 129,52	0,00	388 500,56	0,00	711 511,04	5 112 119,04	710 433,40	686 788,58
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 770 845,13	0,00	272 310,97	0,00	632 333,04	4 410 823,06	382 064,78	316 230,05
1.4	Środki transportu	664 284,39	0,00	116 189,59	0,00	79 178,00	701 295,98	328 368,62	370 558,53
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	nie dotyczy
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	nie dotyczy
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	nie dotyczy
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	nie dotyczy
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	nie dotyczy
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy

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 występują w jednostce
2	finansowe	0,00	nie występują w jednostce

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	jednostka nie użytkuje gruntów

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	0,00	nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	nie dotyczy
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	0,00	nie dotyczy

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	nie dotyczy
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Inne	0,00	0,00	nie dotyczy

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	nie dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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	nie wystąpiły
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie wystąpiły
c	powyżej 5 lat	0,00	nie wystąpiły
	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	nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie dotyczy

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	120 428,64	0,00	0,00	Kaucja na poczet zobowiązań z tytułu wynajmu powierzchni archiwalnej
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
8	Łączna kwota	0,00	120 428,64	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	nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym	0,00

2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym	0,00
3	Inne	nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym	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	prenumerata prasy	5 410,26
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym	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	0,00	nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	174 156,84	odpawy emerytalne wypłacone 4 pracownikom
2	Nagrody jubileuszowe	132 442,05	nagrody jubileuszowe wypłacone 16 pracownikom
3	Inne	16 474 589,02	pozostałe wynagrodzenia 12.858.133,31zł; DWR 914.224,60zł; składki na ubezpieczenia społeczne 2.089.922,07zł; składki na Fundusz Pracy 263.575,85zł; wpłaty na PPK 30.867,49zł; odpis na ZFŚS 265.798,00zł; szkolenia pracowników 26.592,70 zł; usługi zdrowotne 10.973 zł; ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 31.421,60 zł; dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych 14.502 zł.
4	Kwota razem	16 781 187,91	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

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	W rachunku zysków i strat w poz. D.III.m.in. wpływy z tyt. zwrotów wydatków z lat ubiegłych (977,749,99 zł), przypisano przychody z tyt. należności od byłego prac.(530.372,13 zł), należności dot. zwrotów świadczeń wypłaconych po śmierci beneficjentów (207.544,30 zł).	1 715 666,42
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	W rachunku zysków i strat w poz. G przychody finansowe (5.255,20 zł) m.in. odsetki podatkowe od dotacji celowych nierozliczonych w terminie bądź wykorzystanych w nadmiernej wysokości.	5 255,20
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	W rachunku zysków i strat w poz. B. Koszty działalności operacyjnej, IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu - dotyczą świadczeń pieniężnych i pomocy pieniężnej przyznanych decyzjami Szefa Urzędu dla: kombatanów i innych osób uprawnionych (28.824.592,35 zł), dla działaczy opozycji antykomunistycznej i osób represjonowanych z powodów politycznych (113.218.666,05 zł), dla sybiraków (2.031.601,46 zł)	144 074 859,86
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	W rachunku zysków i strat w poz. E.II. pozostałe koszty operacyjne - wystąpiły koszty postępowania sądowego (3.474,00 zł).	3 474,00

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	W aktywach trwałych Bilansu poz. III. Należności długoterminowe - wykazano kaucję wpłaconą zgodnie z zawartą umową na wynajem powierzchni archiwalnej (120.428,64 zł), w aktywach obrotowych Bilansu poz. II. Należności krótkoterminowe - wykazano pożyczki pracowników z ZFSS (36.425,00 zł), odsetki od dotacji nierozliczonych w terminie (4.397,76 zł), niewykorzystane i niezwrócone środki z wypłaconych dotacji celowych (40.687,43 zł), należności i roszczenia od prac.za utracone mienie (530.372,14zł),należności z tyt.potencjalnych zwrotów z lat ubiegłych (207.544,30zł).	939 855,27

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

Główny Księgowy

Helena Zienuk

22-03-2023 16:16:18

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Andrzej Bida

23-03-2023 09:11:21