

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centrum Informatyki Resortu Finansów Samorządowa 1 26-601 Radom Numer identyfikacyjny REGON: 142636274	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Ministerstwo Finansów
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Centrum Informatyki Resortu Finansów
1.2	Siedziba jednostki	
1.3	Adres jednostki	Samorządowa 1 26-601 Radom
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Dostarczanie i utrzymywanie usług informatycznych w Ministerstwie Finansów i resorcie finansów, dostarczanie i utrzymanie rozwiązań informatycznych w zakresie robotyzacji i automatyzacji procesów w Ministerstwie Finansów i resorcie finansów, zapewnienie bezpieczeństwa systemów informatycznych oraz bezpieczeństwa cyberprzestrzeni w Ministerstwie Finansów i resorcie finansów.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Polityka rachunkowości uwzględnia zasady gospodarki finansowej i sprawozdawczości określone w przepisach prawa dla państwowych jednostek budżetowych oraz zasady wykonania budżetu i obsługi bankowej budżetu państwa trzeciego stopnia w części budżetowej 19-Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe, bezpośrednio podległe dysponentowi głównemu Ministrowi Finansów. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego. Miejscem prowadzenia ksiąg jest siedziba Centrum Informatyki Resortu Finansów w Radomiu przy ul. Samorządowej 1. Księgi prowadzone są przy użyciu programu komputerowego "SFINKS". Aktywa i pasywa w Centrum na koniec roku obrotowego wycenia się według zasad: składniki majątku według wartość początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; Środki trwałe w budowie według wartość początkowa pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; Należności - kwota wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących; Zapasy- wartość początkowa nie wyższa od ceny sprzedaży netto; Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne- wartość początkowa pomniejszonej o dotychczasowe rozliczenia; Środki pieniężne- w wartości nominalnej; fundusz jednostki- w wartości nominalnej; Zobowiązania krótkoterminowe, w tym z tytułu dostaw i usług- w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami; Przyjmuje się podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im stawki procentowe odpisów aktualizujących: *do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego, *powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności, *powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, *powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności, *powyżej roku oraz przekazane na drogę postępowania sądowego – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
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 są to składniki majątku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdane do użytku oraz przeznaczone do realizacji zadań statutowych Centrum, o wartości początkowej w dniu przyjęcia do użytkowania nie wyższej bądź równej wartości, dla której zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych należy dokonywać odpisów amortyzacyjnych. Odpisy amortyzacyjne pozostałych środków trwałych odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów z dniem, w którym składnik majątku został przyjęty do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej w dniu przyjęcia do użytkowania przekraczającej 1 000 zł ujmowane są w podstawowej ewidencji (ilościowo-wartościowej) w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Do pozostałych środków trwałych bez względu na wartość początkową zalicza się: meble, dywany. Składniki te ujmowane są w podstawowej ewidencji (ilościowo-wartościowej). W podstawowej ewidencji (ilościowo-wartościowej) bez względu na wartość początkową ujmowane są: komputery stacjonarne, notebooki, monitory, w tym wielkoformatowe, serwery, sejfy, kasy pancerne, drukarki, niszczarki.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis

1	wyceniane wg cen nabycia	Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi stanowiące własność Skarbu Państwa, w stosunku do których jednostka wykonuje uprawnienia właścicielskie wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu należy wycenić wg. wartości określonych w decyzji (par. 6 ust. 1 rozporządzenia); rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia- tj. cenę zakupu składnika aktywów obejmującą kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatków od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększoną o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do użytkowania łącznie z kosztami transportu, załadunku itp.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Dotyczy inwestycji (środki trwałe w budowie) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Dotyczy materiałów które w dniu przyjęcia nie odnoszone są bezpośrednio w koszty działalności

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	440 077 326,24	0,00	166 027 429,91	103 649 515,77	1 588 866,47	271 265 812,15
1	Środki trwałe	954 493 951,71	0,00	167 395 849,05	0,00	3 620 235,03	171 016 084,08
1.1	Grunty	1 598 679,00	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	57 063 623,04	0,00	857 271,87	0,00	0,00	857 271,87
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	892 782 419,98	0,00	166 508 606,18	0,00	3 620 235,03	170 128 841,21
1.4	Środki transportu	552 535,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 496 693,78	0,00	29 971,00	0,00	0,00	29 971,00
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)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku

		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	obrotowego (2+7-12) (13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711 343 138,39
1	Środki trwałe	0,00	73 658 745,22	0,00	0,00	73 658 745,22	1 051 851 290,57
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 598 679,00
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	57 920 894,91
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	73 530 872,30	0,00	0,00	73 530 872,30	989 380 388,89
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552 535,91
1.5	Inne środki trwałe	0,00	127 872,92	0,00	0,00	127 872,92	2 398 791,86
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)
I	Wartości niematerialne i prawne	367 056 103,81	0,00	135 762 787,86	255 840,00	0,00	503 074 731,67	73 021 222,43	208 268 406,72
1	Środki trwałe	765 360 915,18	0,00	164 887 155,76	188 975,40	73 658 745,22	856 778 301,12	189 133 036,53	195 072 989,45
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 598 679,00	1 598 679,00
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	15 449 525,43	0,00	1 570 409,37	0,00	0,00	17 019 934,80	41 614 097,61	40 900 960,11

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	746 983 005,29	0,00	163 248 695,83	188 975,40	73 530 872,30	836 889 804,22	145 799 414,69	152 490 584,67
1.4	Środki transportu	552 535,91	0,00	0,00	0,00	0,00	552 535,91	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 375 848,55	0,00	68 050,56	0,00	127 872,92	2 316 026,19	120 845,23	82 765,67

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 w wieczyste

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	0,00	

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	0,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	CIRF posiada majątek użyczony w ramach podpisanych umów wykonawczych, z których to umów nie wynika wartość tego majątku. Są to m.in. przełączniki sieciowe Cisco, drukarki Canon, pojemniki na odpady, łącze światłowodowe, serwery, urządzenia sieciowe.
4	Środki transportu	49 794,00	Użytkowany pojazd marki Toyota RAV4, na podstawie umowy najmu (CIRF.DZ1.271.7.2022.HYDB z dnia 24.02.2022r.) użytkowany był od 01.03.2022 do 10.03.2023 oraz w ramach tej samej umowy użytkowany pojazd Skoda Superb od 10.03.2023 r. Ponadto od 13.06.2022 użytkowany jest na podstawie porozumienia z IAS Kraków pojazd marki Renault Kangoo, a od 25.03.2022 na podstawie porozumienia z IAS Kielce pojazd marki Renault Megane. W treści porozumień nie została dookreślona wartość tych pojazdów.
5	Inne środki trwałe	0,00	

1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Dodatkowe informacje		
-----	----------------------	--	--

	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych
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	4 634 587,07	501 422,12	0,00	5 542,88	5 130 466,31
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	4 634 587,07	501 422,12	0,00	5 542,88	5 130 466,31

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	nd
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nd
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostalym 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)

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
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.	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota

	Rodzaj zobowiązania warunkowego		
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
-----	------------	-------

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 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	34 479 503,70	Kwota gwarancji Bankowych/ Ubezpieczeniowych stanowiąca zabezpieczenie należytego wykonania umów realizowanych na rzecz CIRF przez podmioty zewnętrzne

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	491 039,28	
2	Nagrody jubileuszowe	2 517 324,65	
3	Inne	234 567,98	odprawa pośmiertna 42.260,76; ekwiwalent za urlop 192.307,22
4	Kwota razem	3 242 931,91	

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	68 956 887,18
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	CIRF na podstawie zawartych Porozumień o współpracy w zakresie gospodarowania i administrowania majątkiem IT użycza innym jednostkom resortu finansów majątek na łączną wartość 393.402.362,71 zł

Główny Księgowy

Małgorzata Wnuk

29-03-2024 10:30:09

Kierownik Jednostki

Roman Łożyński

29-03-2024 14:21:16