

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centrum Informatyki Resortu Finansów Samorządowa 1 26-601 Radom Numer identyfikacyjny REGON: 142636274		Adresat: Ministerstwo Finansów
INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2024 r.		
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-2024
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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
2	metoda liniowa	
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 użytkowania dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdadne 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
6	przyjęty próg istotności	W związku z przekroczeniem w 2023 roku ustalonego w polityce rachunkowości progu istotności dot. możliwości księgowania bezpośrednio w koszty bieżącego roku wydatków stanowiących koszty przyszłych lat, koszty roku 2024 rozliczne są za pośrednictwem konta 640. Prezentowana kwota wynika z zakupu w 2024 m.in.

		usług subskrypcji oprogramowania, usług certyfikacyjnych, których okres świadczenia wykracza po za rok 2024.					
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	711 343 138,39	0,00	44 768 243,88	0,00	0,00	44 768 243,88
1	Środki trwałe	1 051 851 290,57	0,00	177 128 496,88	38 816,47	0,00	177 167 313,35
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	57 920 894,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	989 380 388,89	0,00	176 837 824,35	38 816,47	0,00	176 876 640,82
1.4	Środki transportu	552 535,91	0,00	104 508,00	0,00	0,00	104 508,00
1.5	Inne środki trwałe	2 398 791,86	0,00	186 164,53	0,00	0,00	186 164,53

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	92 686,48	0,00	0,00	92 686,48	756 018 695,79
1	Środki trwałe	0,00	335 985,22	0,00	0,00	335 985,22	1 228 682 618,70
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	335 985,22	0,00	0,00	335 985,22	1 165 921 044,49
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657 043,91
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 584 956,39

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	503 074 731,67	0,00	132 782 382,27	0,00	92 686,48	635 764 427,46	208 268 406,72	120 254 268,33
1	Środki trwałe	856 778 301,12	0,00	160 336 267,16	0,00	335 985,22	1 016 778 583,06	195 072 989,45	211 904 035,64
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	17 019 934,80	0,00	1 586 483,18	0,00	0,00	18 606 417,98	40 900 960,11	39 314 476,93
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	836 889 804,22	0,00	158 531 182,45	0,00	335 985,22	995 085 001,45	152 490 584,67	170 836 043,04
1.4	Środki transportu	552 535,91	0,00	0,00	0,00	0,00	552 535,91	0,00	104 508,00

1.5	Inne środki trwałe	2 316 026,19	0,00	218 601,53	0,00	0,00	2 534 627,72	82 765,67	50 328,67
-----	--------------------	--------------	------	------------	------	------	--------------	-----------	-----------

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 wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	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	Dodatkowe informacje

		najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
1	Grunty	0,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	NASK najem powierzchni serwerowej- umowa nr CIRF.DZ1.271.366.2021 z dnia 09.12.2021 - powierzchnia 96 m2- 1.939.853,85 zł (czynsz + koszty EE) NBP najem powierzchni serwerowej- Porozumienie nr 4 z dnia 13.08.2012 r. wraz z aneksami 1-4 - powierzchnia ok. 60 m2- 1.459.130,64 zł (czynsz + koszty EE)
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	CIRF posiada majątek używany w ramach podpisanych umów wykonawczych z których to umów nie wynika wartość tego majątku. Są to w szczególności drukarki, przełączniki, serwery, pojemniki na odpady, urządzenia sieciowe oraz serwerowe
4	Środki transportu	156 062,00	Użytkowany od 29.02.2024 r. na podstawie umowy najmu CIRF.DZ2.271.171.2023 z dnia 16.11.2023 r. pojazd marki Volkswagen Arteon. Ponadto od 13.06.2022 r. na podstawie podpisanego z IAS w Krakowie porozumienia użytkowany jest pojazd marki Renault Kangoo, a od 25.03.2022 na podstawie podpisanego z IAS w Kielcach porozumienia pojazd marki Renault Megane. W treści porozumień nie została określona wartość tych pojazdów
5	Inne środki trwałe	0,00	

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	5 130 466,31	430 937,20	0,00	43 051,25	5 518 352,26
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	5 130 466,31	430 937,20	0,00	43 051,25	5 518 352,26

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	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
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 zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
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
2	ubezpieczenia	140 013,57
3	prenumeraty (w tym dostęp do portali elektronicznych)	71 398,05
4	opłaty serwisowe	55 187,05
8	abonament radiowo - telewizyjny	470,00

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Zakup oprogramowania, do którego Centrum nie posiada licencji, autorskich praw majątkowych (usługa subskrypcji, licencje typu SAS), których okres użytkowani wykracza po za bieżący rok sprawozdawczy.	41 610 373,37
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		0,00

	przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, 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	33 464 717,28	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	386 351,49	
2	Nagrody jubileuszowe	3 097 390,04	
3	Inne	1 962 235,06	ekwiwalent za urlop 120.891,76 ,odszkodowanie 20.773,30, odszkodowanie zwolnionych 67.058,02, odprawa zwolnionych 67.058,02, wpłaty do PPK 1.686.453,96
4	Kwota razem	5 445 976,59	

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	78 420 596,36
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 brutto 492.478.138,90 zł

Główny Księgowy

Małgorzata Wnuk

28-03-2025 14:17:23

Kierownik Jednostki

Roman Łożyński

31-03-2025 12:11:56