

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Agencja Wywiadu Miłobędzka 55 02-634 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 015179898	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Ministerstwo Finansów Budżet Państwa
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Agencja Wywiadu
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Miłobędzka 55 02-634 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Bezpieczeństwo Państwa, porządek i bezpieczeństwo publiczne
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte do stosowania w Agencji Wywiadu zasady rachunkowości zostały opisane w Decyzji Nr 54 Szefa Agencji wywiadu z dnia 6 sierpnia 2012 r. W Agencji Wywiadu koszty działalności ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie powónowawczym. Na wynik finansowy brutto składają się: 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych; 2) wynik operacji finansowych. Wynik finansowy brutto jest jednocześnie wynikiem finansowym netto. W Agencji Wywiadu dokonywane są odpisy aktualizujące należności na podstawie art. 35 b Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2019.351 z późn.zm.), przy czym głównym kryterium określenia wartości odpisu jest stopień prawdopodobieństwa ściągłości należności.

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	grunty - grupa 0 wg klasyfikacji KŚT
2	metoda liniowa	wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż kwota określona w art.16d ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2018 poz.1036), wysokość odpisów dla danego środka trwałego w grupach KŚT uzależniona od stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do w/w ustawy
5	inne	wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej i równej 10% kwoty określonej w art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych o okresie ekonomicznej użyteczności powyżej 12 miesięcy podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	środki trwałe oraz wartości niematerialne o wartości wyższej niż 10% i niższej niż 100% kwoty określonej w art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
3	metoda degresywna	

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	TAK
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych	TAK

	prowadzona ilościowo-wartościowo	
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	środki trwałe niskocenne o wartości poniżej i równej 10% kwoty określonej w art.16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
13	inne	zobowiązania w walucie krajowej na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, należności w walucie krajowej na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (tj. z uwzględnieniem odpisu aktualizującego), należności oraz zobowiązania w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	materiały oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej i równej 10% kwoty określonej w art.16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych o okresie ekonomicznej użyteczności poniżej 12 miesięcy
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	w razie nabycia środka trwałego w drodze darowizny wartość początkową ustala się na poziomie jego aktualnej wartości rynkowej, jaką miał w dniu jego otrzymania
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu (grunty przekazane w użytkowanie wieczyste od Skarbu Państwa)
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujawnione w drodze inwentaryzacji, środki trwałe z grupy 0 i 1 KŚT, na które brak dokumentów wskazujących ich wartość wytworzenia wycenione operatem szacunkowym
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	środki trwałe w budowie (inwestycje) na dzień bilansowy wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości
8	wyceniane wg wartości nominalnej	środki pieniężne w banku oraz kasie, kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tyt. trwałej utraty wartości, środki trwałe w budowie (inwestycje) na dzień bilansowy wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Agencja Wywiadu sporządzając łączne sprawozdanie finansowe dokonuje odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, które dotyczą nieodpłatnego przekazywania/otrzymywania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie (inwestycji). Powyższe operacje ewidencjonowane są na bieżąco na koncie pozabilansowym 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami"
3	zmiana struktury organizacyjnej jednostki	Zarządzenie Nr 74 Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 czerwca 2002 r. w sprawie nadania statutu Agencji Wywiadu (MP z dnia 20 lipca 2016, poz.936), nowa struktura organizacyjna Agencji Wywiadu ujęta w załączniku do w/w aktu.

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	10 919 709,93	0,00	208 280,84	0,00	0,00	208 280,84
1	Środki trwałe	467 326 423,50	0,00	15 170 520,85	2 702 187,67	245 064,42	18 117 772,94
1.1	Grunty	132 474 568,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185 656 359,80	0,00	20 725,50	26 949,30	51 206,42	98 881,22
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	119 145 671,90	0,00	12 246 379,53	2 675 238,37	0,00	14 921 617,90
1.4	Środki transportu	21 742 547,53	0,00	2 780 283,26	0,00	193 858,00	2 974 141,26
1.5	Inne środki trwałe	8 307 275,79	0,00	123 132,56	0,00	0,00	123 132,56
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	35 524,75	0,00	0,00	35 524,75	11 092 466,02
1	Środki trwałe	0,00	1 767 415,17	0,00	193 858,00	1 961 273,17	483 482 923,27
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 474 568,48
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	64 382,51	0,00	0,00	64 382,51	185 690 858,51
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	532 216,02	0,00	0,00	532 216,02	133 535 073,78
1.4	Środki transportu	0,00	1 145 570,41	0,00	193 858,00	1 339 428,41	23 377 260,38
1.5	Inne środki trwałe	0,00	25 246,23	0,00	0,00	25 246,23	8 405 162,12

2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------------------------	------	------	------	------	------	------

I.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	10 468 512,59	0,00	357 908,61	0,00	35 524,75	10 790 896,45	451 197,34	301 569,57
1	Środki trwałe	166 183 071,53	0,00	17 642 662,66	0,00	1 936 719,29	181 889 014,90	301 143 351,97	301 593 908,37
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 474 568,48	132 474 568,48
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	58 264 997,62	0,00	5 438 571,72	0,00	64 382,51	63 639 186,83	127 391 362,18	122 051 671,68
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	85 516 134,66	0,00	9 619 768,53	0,00	532 216,02	94 603 687,17	33 629 537,24	38 931 386,61
1.4	Środki transportu	16 617 005,43	0,00	1 724 761,39	0,00	1 333 803,41	17 007 963,41	5 125 542,10	6 369 296,97
1.5	Inne środki trwałe	5 784 933,82	0,00	859 561,02	0,00	6 317,35	6 638 177,49	2 522 341,97	1 766 984,63

I.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	132 474 568,48	26 673,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 051 671,68	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	38 931 386,61	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	6 369 296,97	0,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.5	Inne środki trwałe	1 766 984,63	0,00
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00

1.3.			
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.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	132 270 160,93	

1.5.			
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	
4	Środki transportu	4 197 000,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	

1.6.				
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	2 395 296,22	76 163,71	0,00	0,00	2 471 459,93
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	2 395 296,22	76 163,71	0,00	0,00	2 471 459,93

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)

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.	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
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	20 000,00

1.13.2-6

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	energia elektryczna i gaz	88 263,48
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		14 247,56
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	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	958 889,83	
2	Nagrody jubileuszowe	836 184,35	
3	Inne	6 527 628,86	Ekwiwalenty, zasiłki na zagospodarowanie, dopłaty do wypoczynku, przejazdu raz w roku na koszt AW, odprawy pośmiertne, zasiłki pogrzebowe, posiłki profilaktyczne, napoje, równoważniki za remont lokalu, brak lokalu i pomoc finansowa na uzyskanie lokalu lub domu, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, jednorazowe odszkodowanie w razie wypadku, równoważniki na zakup ubrania cywilnego, równoważniki za wyżywienie
4	Kwota razem	8 322 703,04	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	brak dodatkowych informacji

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	2 730 381,94
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		1 338 336,20
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		1 338 336,20
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		8 317 458,84
3	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	brak innych informacji	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	brak innych informacji