

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Warmińsko-Mazurski Oddział Straży Granicznej gen. W. Sikorskiego 78 11-400 Kętrzyn Numer identyfikacyjny REGON: 510207605		INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Komenda Główna Straży Granicznej
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego			
Lp.	Etykieta	Wartość	
1			
1.1	Nazwa jednostki	Warmińsko-Mazurski Oddział Straży Granicznej	
1.2	Siedziba jednostki	Kętrzyn	
1.3	Adres jednostki	gen. W. Sikorskiego 78 11-400 Kętrzyn	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Organizowanie i dokonywanie kontroli ruchu granicznego, zapobieganie i przeciwdziałanie nielegalnej migracji, wydawanie zezwoleń na przekraczanie granicy państwowej, rozpoznawanie, zapobieganie i wykrywanie przestępstw i wykroczeń oraz ściganie ich sprawców, w zakresie właściwości Straży Granicznej, zapewnienie bezpieczeństwa w komunikacji międzynarodowej i porządku publicznego w zasięgu terytorialnym przejścia granicznego.	
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018	
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Księgi rachunkowe Oddziału są prowadzone w ujęciu wartościowym przez Pion Głównego Księgowego, w ujęciu ilościowo-wartościowym prowadzone są przez komórki zaopatrujące w Wydziale Łączności i Informatyki, Wydziale Techniki i Zaopatrzenia, Służbie Zdrowia. Księgi rachunkowe w ujęciu wartościowym prowadzone są techniką komputerową w programie: 1) finansowo-księgowym FT-FK (wersja 7) - księgowania operacji gospodarczych w oparciu o zapisy dokonywane na kontach analitycznych, których odpowiednie zsumowanie daje obroty konta syntetycznego. Program ten zawiera również ewidencję rozrachunków z pracownikami i kontrahentami oraz rejestry zakupu i sprzedaży VAT, 2) płacowym FT-Płace (wersja 7) - naliczania uposażeń i wynagrodzeń na podstawie informacji kadrowych wystawionych w formie plików tekstowych przygotowanych w programie FT-Kadry, naliczania składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne (przygotowanie danych do importu do programu „Płatnik”) oraz przygotowania danych do programu płacowego, 3) logistycznym FT-ST (wersja 7) - ewidencji szczegółowej (księga pomocnicza) środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, wartości niematerialnych i prawnych, oraz pozostałych środków trwałych, 4) logistycznym FT-GM (wersja 7) - ewidencji szczegółowej materiałowej, 5) logistycznym FT-EW (wersja 7) - ewidencji szczegółowej materiałów w użytkowaniu podlegających zwrotowi lub rozliczeniu się przez użytkownika oraz pozostałych środków trwałych w formie kartotek numerowanych.	

4.1		
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	amortyzacji środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej od 1.000zł do 10.000zł dokonuje się w sposób uproszczony przez dokonanie jednorazowo odpisów umorzeniowych całej wartości początkowej w momencie wydania do użytkowania.
2	metoda liniowa	amortyzacja wartości środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Rzeczowe aktywa obrotowe - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Rzeczowe aktywa obrotowe - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia

9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Ewidencja rzeczowych składników majątku obrotowego w Pionie Głównego Księgowego prowadzona jest metodą uproszczoną polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów i towarów w momencie ich zakupu
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Pozostałe aktywa i pasywa - wycenia się w wartości nominalnej
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Do wyceny rzeczowych aktywów przyjmuje się wartość określoną w decyzji właściwego organu - w przypadku nieodpłatnego otrzymania składnika majątku stanowiącego własność Skarbu Państwa lub gminy na podstawie decyzji tego organu

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	1 452 011,80	0,00	0,00	0,00	90 186,67	90 186,67
1	Środki trwałe	272 968 889,86	0,00	239 611,98	0,00	12 158 948,86	12 398 560,84
1.1	Grunty	4 272 114,35	0,00	0,00	0,00	41 000,00	41 000,00
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	118 065 377,41	0,00	0,00	0,00	361 349,40	361 349,40
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	62 715 702,72	0,00	49 200,00	0,00	641 528,65	690 728,65
1.4	Środki transportu	37 498 393,30	0,00	0,00	0,00	5 605 208,38	5 605 208,38
1.5	Inne środki trwałe	50 417 302,08	0,00	190 411,98	0,00	5 509 862,43	5 700 274,41
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	1 542 198,47
1	Środki trwałe	0,00	1 509 676,87	0,00	2 431 104,48	3 940 781,35	281 426 669,35
1.1	Grunty	0,00	51 784,00	0,00	0,00	51 784,00	4 261 330,35
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	127 791,00	0,00	48 734,24	176 525,24	118 250 201,57
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	13 529,11	0,00	348 392,35	361 921,46	63 044 509,91
1.4	Środki transportu	0,00	1 215 861,76	0,00	0,00	1 215 861,76	41 887 739,92
1.5	Inne środki trwałe	0,00	100 711,00	0,00	2 033 977,89	2 134 688,89	53 982 887,60
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	1 425 427,88	0,00	40 484,66	0,00	0,00	1 465 912,54	26 583,92	76 285,93
1	Środki trwałe	165 806 984,05	0,00	8 446 045,22	5 677 945,24	3 536 986,70	176 393 987,81	107 161 905,81	105 032 681,54
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 272 114,35	4 261 330,35
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	37 291 049,42	0,00	3 245 971,48	0,00	123 061,96	40 413 958,94	80 774 327,99	77 836 242,63

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	45 839 301,81	0,00	2 904 540,28	186 279,86	63 374,09	48 866 747,86	16 876 400,91	14 177 762,05
1.4	Środki transportu	34 211 515,63	0,00	1 386 325,04	327 042,46	1 215 861,76	34 709 021,37	3 286 877,67	7 178 718,55
1.5	Inne środki trwałe	48 465 117,19	0,00	909 208,42	5 164 622,92	2 134 688,89	52 404 259,64	1 952 184,89	1 578 627,96

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.			
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 wieczysto	0,00	

1.5.			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych 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	0,00	
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	2 970 692,46	167 905,55	0,00	47 948,88	3 090 649,13
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	2 970 692,46	167 905,55	0,00	47 948,88	3 090 649,13

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	
1.13.2-6			
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	należności z tyt. zasądzonej renty, pozostałe do wypłaty należności po zmarłym pracowniku	260 905,87
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	przychody z tyt. płatności dochodów budżetowych rozłożonych na raty.	13 656,80

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	2 108 272,70	zabezpieczenia należytego wykonania umów

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	1 137 314,27	odprawy emerytalne i rentowe wypłacone pracownikom i funkcjonariuszom
2	Nagrody jubileuszowe	976 188,17	nagrody jubileuszowe wypłacone pracownikom i funkcjonariuszom
3	Inne	5 764 919,76	świadczenia wypłacone pracownikom i funkcjonariuszom ujęte w §302 i 307: dopłata do wypoczynku, przejazdu raz w roku, zasiłki na zagospodarowanie, równoważniki pieniężne wypłacane funkcjonariuszom za brak lokalu mieszkalnego, za remont lokalu mieszkalnego.
4	Kwota razem	7 878 422,20	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczegół nienie	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.	Wyszczegół nienie	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.	Wyszczegół nienie	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
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.	Wyszczegół nienie	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.	Wyszczegół nienie	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	

W zastępstwie Głównego Księgowego

Aneta Andzulewicz

30-04-2019 11:23:06

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Iwona Łatunowicz

30-04-2019 11:35:28