

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 31/12/2019 r. - KOREKTA	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 wyrywanie 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 - 2019
3	Agregat? (Tale/ 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 ewidencje rozrachunków z pracownikami i kontrahentami oraz rejestry zakupu i sprzedaży VAT, 2) placowym FT-Place (wersja7) - naliczania uoposażeń i wynagrodzeń na podstawie informacji kadrowych wystawianych w formie plików tekstowych przygotowanych w programie FT-Kadry, naliczania składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne(przygotowanie danych do importu do programu "Płatnik") oraz przygotowania danych do programu placowego, 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	amortyzacja środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł dokonuje się w sposób uproszczony przez dokonanie jednorazowo odpisów umorzeniowych całej wartości początkowej w momencie wydania do użytkownika
2	metoda liniowa	amortyzacja 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	wycenianie wg cen nabycia	rzeczowe aktywa obrotowe - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
2	wycenianie 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 materiałów i towarów w momencie ich zakupu
8	wycenianie wg wartości nominalnej	pozostałe aktywa i pasywa - wycenia się w wartości nominalnej
5	wycenianie 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							
I.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)							
	Rodzaj	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
1	Wartości niematerialne i prawne	1 542 198,47	0,00	0,00		197 348,71	197 348,71
1	Środki trwałe	281 426 669,35	0,00	657 608,99	0,00	31 799 866,61	32 457 475,60
1.1	Grunty	4 261 330,35	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	118 250 201,57	0,00		0,00	7 941 151,14	7 941 151,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	63 044 509,91	0,00	262 699,22		6 428 086,31	6 690 785,53
1.4	Środki transportu	41 887 739,92	0,00			9 653 521,75	9 653 521,75
1.5	Inne środki trwałe	53 982 887,60	0,00	394 909,77		7 777 107,41	8 172 017,18
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 (B)							
	Rodzaj	Aktualizacja	Zmniejszenia	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Ogółem	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 715,99	0,00	0,00	3 715,99	1 735 831,19
1	Środki trwałe	0,00	4 591 503,97	0,00	3 735 639,85	8 327 143,82	305 557 001,13
1.1	Grunty	0,00	50 740,00	0,00	201,75	50 941,75	4 210 388,60
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	235 452,69	235 452,69	125 955 900,02
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 184 891,89		38 647,94	2 223 539,83	67 511 755,61
1.4	Środki transportu	0,00	2 263 418,58		0,00	2 263 418,58	49 277 843,09
1.5	Inne środki trwałe	0,00	92 453,50		3 461 337,47	3 553 790,97	58 601 113,81

2	Środki trwałe placówek	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)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie				Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Wartość netto	
		Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Stan/rok			Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (1319)
I	Wartości niematerialne i prawne	1 465 912,54	0,00	93 998,29	19 520,00	13 475,99	1 565 954,84	76 285,93	169 876,35
1	Środki trwałe	176 393 987,81	0,00	15 981 141,82	380 233,36	8 197 285,95	184 558 077,04	105 032 681,54	120 998 924,09
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 261 330,35	4 210 388,60
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	40 413 958,94	0,00	3 252 404,35	0,00	173 295,33	43 493 067,96	77 836 242,63	82 462 832,06
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	48 866 747,86	0,00	3 494 711,41		2 199 012,12	50 162 447,15	14 177 762,05	17 349 308,46
1.4	Środki transportu	34 709 021,37	0,00	3 565 522,78		2 263 418,58	36 011 125,57	7 178 718,55	13 266 717,52
1.5	Inne środki trwałe	52 404 259,64	0,00	5 668 503,28	380 233,36	3 561 559,92	54 891 436,36	1 578 627,96	3 709 677,45

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	

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	

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

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	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	

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	3 090 649,13	170 034,01	131 091,85	0,00	3 129 591,29
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	3 090 649,13	170 034,01	131 091,85	0,00	3 129 591,29

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 zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		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		0,00
13.4	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	należności pozostałe do wypłaty po zmarnych pracownikach	36 766,67
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów -równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		1 967,77
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	przychody z tyt. płatności dochodów budżetowych rozłożonych na raty (jednoroczne)	4 197,10

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	3 357 896,30	zabezpieczenie należytego wykonania umów

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i	1 068 549,87	odpawy emerytalne i rentowe wypłacone pracownikom i funkcjonariuszom
2	Nagrody jubileuszowe	1 121 692,05	nagrody jubileuszowe wypłacone pracownikom i funkcjonariuszom
3	Inne	5 599 409,00	świadczenia wypłacone pracownikom i funkcjonariuszom ujęte w § 302 i 307: dopłata do wycieczki, przejazd raz w roku, zasiłki na zagospodarowanie, równoważniki pieniężne wypłacane funkcjonariuszom za brak lokalu mieszkalnego, za remont lokalu mieszkalnego
4	Kwota razem	7 789 650,92	

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	
2	Półprodukty i produkty w toku	
3	Produkty gotowe	
4	Towary	
5	Kwota razem	

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	W tym - odsetki	
3	W tym - różnice kursowe	

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		

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	

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki