

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Komenda Wojewódzka Policji w Olsztynie Partyzantów 6/8 10-959 Olsztyn  Numer identyfikacyjny REGON: 510064784	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa  sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat:  Komenda Główna Policji
---	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Komenda Wojewódzka Policji w Olsztynie
1.2	Siedziba jednostki	Olsztyn
1.3	Adres jednostki	Partyzantów 6/8 10-959 Olsztyn
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zgodny ze statutem jednostki - wykonywanie na obszarze województwa Warmińsko-Mazurskiego zadań w zakresie ochrony bezpieczeństwa ludzi oraz utrzymanie bezpieczeństwa i porządku publicznego.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla jednostek budżetowych. Polityka rachunkowości obowiązująca w KWP Olsztyn oparta jest o wzorcową politykę z KGP.

**4.1**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwale nie przekraczające wartości wskazanej w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych kwalifikowane są do PŚT i ewidencjonowane na koncie 013 i podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w m-cu przyjęcia do użytkowania.

**4.2**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale wycenia się w ciągu roku obrotowego i ujmuje w ewidencji wg wartości początkowej, która stanowi: 1) w razie odpłatnego nabycia - cenę nabycia, 2) w razie wytworzenia we własnym zakresie - koszt wytworzenia, 3) w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób - jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika, jego wyceny dokonuje się wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, 4) w razie nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu (przekazującego) - wartość określona w tej decyzji, 5) w razie ujawnienia w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji - wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, a gdy brak dokumentów źródłowych, według wartości godziwej. Pozostałe środki trwale wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (wartości po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Wartości niematerialne i prawne wycenia się w ciągu roku obrotowego według ceny nabycia, która obejmuje w szczególności: koszty dokumentacji, koszty uruchomienia programu komputerowego, opłaty za nabycie licencji, koszty wdrożenia. Rzeczowe aktywa obrotowe (materiały) zakupione w trakcie roku i zapasy materiałów z lat ubiegłych ujmuje się w ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej według cen zakupu. Należności i zobowiązania Jednostki wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty.

**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)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Wartości niematerialne i prawne	2 891 929,43	0,00	52 060,48	0,00	193 144,28	245 204,76
1	Środki trwale	387 779 279,42	0,00	9 229 327,98	0,00	15 108 242,51	24 337 570,49

1.1	Grunty	30 169 865,36	0,00	0,00	0,00	5 035,50	5 035,50
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	170 342 388,83	0,00	61 500,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	62 944 853,57	0,00	25 317,21	0,00	2 526 898,11	2 552 215,32
1.4	Środki transportu	71 929 821,71	0,00	3 761 083,00	0,00	8 531 607,42	12 292 690,42
1.5	Inne środki trwałe	52 392 349,95	0,00	5 381 427,77	0,00	4 044 701,48	9 426 129,25
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)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	80 371,16	0,00	0,00	80 371,16	3 056 763,03
1	Środki trwałe	0,00	12 049 130,24	0,00	4 263 865,60	16 312 995,84	395 803 854,07
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	61 209,87	61 209,87	30 113 690,99
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	138 273,00	0,00	153 637,65	291 910,65	170 111 978,18
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	4 709 713,37	0,00	241 328,00	4 951 041,37	60 546 027,52
1.4	Środki transportu	0,00	4 163 075,70	0,00	1 952 802,08	6 115 877,78	78 106 634,35
1.5	Inne środki trwałe	0,00	3 038 068,17	0,00	1 854 888,00	4 892 956,17	56 925 523,03
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwałe placówek							
------------------------	--	--	--	--	--	--	--

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	2 886 428,23	0,00	135 631,88	0,00	80 371,16	2 941 688,95	5 501,20	115 074,08
1	Środki trwałe	245 315 745,46	0,00	16 333 971,06	459 589,35	16 227 349,14	245 881 956,73	142 463 533,96	149 921 897,34
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 169 865,36	30 113 690,99
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	79 073 941,69	0,00	3 599 061,65	0,00	280 387,96	82 392 615,38	91 268 447,14	87 719 362,80
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	58 085 596,02	0,00	2 028 277,58	259 478,97	4 940 043,79	55 433 308,78	4 859 257,55	5 112 718,74
1.4	Środki transportu	58 035 035,23	0,00	4 547 409,97	200 110,38	6 115 877,78	56 666 677,80	13 894 786,48	21 439 956,55
1.5	Inne środki trwałe	50 121 172,52	0,00	6 159 221,86	0,00	4 891 039,61	51 389 354,77	2 271 177,43	5 536 168,26

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	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	

I.3.			
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość	Dodatkowe informacje

		dlugoterminowych aktywów trwałych
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	1 832 144,02	Użyczający jest właścicielem przedmiotów użyczenia i przekazuje do bezpłatnego użytkowania zgodnie z umowami użyczenia. Środek trwały pozostaje w ewidencji użyczającego.
4	Środki transportu	169 499,13	Użyczający jest właścicielem przedmiotów użyczenia i przekazuje do bezpłatnego użytkowania zgodnie z umowami użyczenia. Środek trwały pozostaje w ewidencji użyczającego.
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	116 618,42	67 722,88	1 334,72	2 918,58	180 088,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	116 618,42	67 722,88	1 334,72	2 918,58	180 088,00

## 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		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących	należność długoterminowa z tyt. depozytu broni	2 790,06

	przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	należności długoterminowe z tyt. szkód	2 075 094,59

**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	5 559 265,12	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy oraz gwarancji jakości i rękojmi za wady wystawione przez ubezpieczycieli i banki.

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	3 134 014,13	Odprawy emerytalne dla funkcjonariuszy, pracowników i urzędników
2	Nagrody jubileuszowe	2 597 607,06	Nagrody jubileuszowe dla funkcjonariuszy, pracowników i urzędników
3	Inne	16 555 861,66	Wszelkie świadczenia wypłacane pracownikom cywilnym i funkcjonariuszom..
4	Kwota razem	22 287 482,85	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

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	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.	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
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	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	

Główny Księgowy

**Katarzyna Michalak**

28-03-2019 09:11:54

Kierownik Jednostki

**Tomasz Klimek**

28-03-2019 10:01:36