

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Nadwiślański Oddział Straży Granicznej 17-go Stycznia 23 02-148 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 015783045		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	Nadwiślański Oddział Straży Granicznej	
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa, woj. mazowieckie	
1.3	Adres jednostki	17-go Stycznia 23 02-148 Warszawa	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona granicy państwowej i kontrola ruchu granicznego w Rzeczypospolitej Polskiej	
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018	
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi. Rozpoczęcie umorzeń (amortyzacji) następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do użytkowania środka trwałego, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych, a ich zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową danego środka trwałego, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do sprzedaży, likwidacji, bądź stwierdzenia niedoboru. Wartość środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) jednorazowo za okres całego roku. Umorzenia (amortyzacji) wartości środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wysokość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzeń (amortyzacji) środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości początkowej tj. wartości nie przekraczającej wysokość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się w sposób uproszczony przez dokonanie jednorazowo odpisów całej wartości początkowej tych środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych. Ceny ewidencyjne rzeczowych składników aktywów z wyłączeniem magazynu żywnościowego (ośrodka konferencyjno - szkoleniowego w Otwocku) ustala się na poziomie rzeczywistych cen nabycia lub kosztu wytworzenia, wynikających każdorazowo z faktury dostawcy lub rozliczenia kosztów. W celu uzyskania zgodności wartości brutto dowodu przyjęcia z wartością brutto faktury zakupu stosuje się zasadę stosowania różnych cen jednostkowych tego samego asortymentu. Wartości te nie mogą w sposób znaczący od siebie odbiegać. Ceny jednostkowe ustala się z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. Ceny ewidencyjne rzeczowych składników aktywów w magazynie żywnościowym (ośrodka konferencyjno - szkoleniowego w Otwocku) - ustala się na poziomie rzeczywistych cen nabycia lub kosztu wytworzenia, wynikających każdorazowo z faktury dostawcy lub rozliczenia kosztów. W celu uzyskania zgodności wartości brutto dowodu przyjęcia z wartością brutto faktury zakupu stosuje się zasadę stosowania jednakowych cen jednostkowych tego samego asortymentu. Ceny jednostkowe ustala się na poziomie możliwie najbardziej zbliżonym do cen wynikających każdorazowo z faktury dostawcy lub rozliczenia kosztów z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. Różnicę pomiędzy wartością brutto dowodu przyjęcia a wartością brutto faktury zakupu ujmuje się na koncie 340- „odchylenia od cen ewidencyjnych materiałów i towarów”. Szkody w mieniu Oddziału wycenia się po rzeczywistych kosztach ich napraw (odtworzenia). Dla celów sporządzania sprawozdań finansowych zobowiązania ujmowane są do 5 dnia po miesiącu sprawozdawczym na odpowiednich kontach i do 10 dnia po zakończeniu roku obrotowego.	
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	Umorzeń (amortyzacji) środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości początkowej tj. wartości nie przekraczającej wysokość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się w sposób uproszczony przez dokonanie jednorazowo odpisów całej wartości początkowej tych środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych.
2	metoda liniowa	Umorzenia (amortyzacji) wartości środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wysokość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Do pozostałych środków trwałych oraz pozostałego uzbrojenia i sprzętu wojskowego w użytkowaniu zalicza się rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000 zł lub przekraczającej tę wartość, ale ich przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest równy lub krótszy niż rok oraz te, których nie zalicza się do środków trwałych (podstawowych) bez względu na wartość i okres użytkowania na podstawie odrębnych przepisów
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.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe w budowie – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
13	inne	Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według aktualnej ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu oraz Składniki obce wycenia się po cenach określonych przez właściciela.

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	632 780,62	0,00	0,00	0,00	108 665,18	108 665,18
1	Środki trwałe	101 277 048,23	0,00	6 402 271,37	0,00	12 329 452,82	18 731 724,19
1.1	Grunty	537 336,00	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	10 638 766,72	0,00	905 327,00	0,00	0,00	905 327,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	21 603 056,81	0,00	3 887 254,56	0,00	232 067,63	4 119 322,19
1.4	Środki transportu	24 959 812,82	0,00	209 715,60	0,00	3 552 616,45	3 762 332,05
1.5		43 538 075,88	0,00	1 399 974,21	0,00	8 544 768,74	9 944 742,95

	Inne środki trwałe						
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	29 582,94	29 582,94	711 862,86
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	11 339 502,15	11 339 502,15	108 669 270,27
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537 336,00
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	11 544 093,72
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	2 503 301,17	2 503 301,17	23 219 077,83
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	2 712 394,42	2 712 394,42	26 009 750,45
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	6 123 806,56	6 123 806,56	47 359 012,27
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	566 320,65	0,00	66 453,45	0,00	29 582,94	603 191,16	66 459,97	108 671,70
1	Środki trwałe	82 082 197,81	0,00	12 011 371,49	375 405,43	11 243 654,65	83 225 320,08	19 194 850,42	25 443 950,19
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537 336,00	537 336,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 842 746,40	0,00	342 922,87	0,00	0,00	3 185 669,27	7 796 020,32	8 358 424,45
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	19 229 829,44	0,00	894 411,05	194 845,43	2 503 301,17	17 815 784,75	2 373 227,37	5 403 293,08
1.4	Środki transportu	19 324 374,16	0,00	1 686 740,16	0,00	2 618 330,32	18 392 784,00	5 635 438,66	7 616 966,45
1.5	Inne środki trwałe	40 685 247,81	0,00	9 087 297,41	180 560,00	6 122 023,16	43 831 082,06	2 852 828,07	3 527 930,21

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	537 336,00	935 982,00	w pozostałym zakresie jednostka nie dysponuje ww. informacjami
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 wieczystie	0,00	

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		2 287 322,22	

	Urządzenia techniczne i maszyny		
4	Środki transportu	1 346 535,00	
5	Inne środki trwałe	18 461 613,82	

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	0,00	2 207 666,73	0,00	0,00	2 207 666,73
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	2 207 666,73	0,00	0,00	2 207 666,73

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 przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Rozłożone na raty wierzytelności od funkcjonariuszy	33 940,96
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	2 734 506,85	Gwarancje ubezpieczeniowe dotyczące należytego zabezpieczenia umów m.in. na roboty budowlane i remontowe.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	1 089 466,44	Kwota obejmuje odprawy emerytalne wypłacane pracownikom nieobjętym mnożnikowym systemem wynagradzania - 258.612,78 zł, pracownikom korpusu służby cywilnej - 60.375,12 zł oraz funkcjonariuszom - 770.478,54 zł.
2	Nagrody jubileuszowe	895 961,96	Kwota obejmuje nagrody jubileuszowe wypłacane pracownikom nieobjętym mnożnikowym systemem wynagradzania - 247.369,90 zł, pracownikom korpusu służby cywilnej - 147.298,84 zł oraz funkcjonariuszom - 501.293,22 zł.
3	Inne	7 228 241,48	

			w tym: refundacja kosztów zakupu okularów dla pracowników cywilnych, wypłata odszkodowania dla pracownika cywilnego, dopłaty do wypoczynku dla funkcjonariuszy, przejazdy raz w roku dla funkcjonariuszy i ich rodzin, zasiłki na zagospodarowanie dla funkcjonariuszy, zwrot kosztów przejazdów z tyt. przeniesień służbowych, równoważniki pieniężne z tyt. remontu lokalu dla funkcjonariuszy, równoważniki z tyt. braku lokalu dla funkcjonariuszy, pomoce mieszkaniowe dla funkcjonariuszy, refundacja kosztów zakupu okularów dla funkcjonariuszy, refundacja kosztów nauki dla funkcjonariuszy.
4	Kwota razem	9 213 669,88	

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	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		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

Witold Dorosz

29-04-2019 11:48:32

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Jarosław Siergiej

29-04-2019 15:23:22