

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Komenda Główna Policji Puławska 148/150 02-624 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON: 012137497	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</b>	Adresat:  Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Komenda Główna Policji
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Puławska 148/150 02-624 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona bezpieczeństwa ludzi oraz utrzymanie bezpieczeństwa i porządku publicznego.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Jednostki Policji prowadzą rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych i aktami wykonawczymi wydanymi na ich podstawie oraz w oparciu o „Wzorcową politykę rachunkowości” zatwierdzoną przez Komendanta Głównego Policji 1 grudnia 2014 roku. Komendanci Wojewódzcy Policji, Komendant Stołeczny Policji oraz Komendanci Szkół Policyjnych na podstawie ww. aktów określają odrębne dla danej jednostki polityki rachunkowości.

**4.1**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Dotyczy pozostałych środków trwałych, które oprócz wypełnienia definicji środka trwałego spełniają kryteria: 1) przedział wartości nabycia od 600 zł do 10.000 zł, 2) asortyment, bez względu na wartość wymieniony w rozporządzeniu MF w sprawie rachunkowości i planów kont (...).
2	metoda liniowa	Środki trwale amortyzuje się jednorazowo na ostatni dzień roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

**4.2**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	W trakcie roku obrotowego wyceniane wg cen nabycia są: środki trwale, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwale, pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Rzeczowe aktywa obrotowe (materiały), przyjęte do magazynu ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej według cen zakupu.
13	inne	Należności i zobowiązania wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty. Odpisy aktualizujące należności stosuje się w przypadku wystąpienia prawdopodobieństwa niezapłacenia danej należności w terminie i w pełnej wysokości a przedwczesne jest uznanie ich za nieściągalne.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Wycena według wartości nominalnej dokonywana jest w odniesieniu do środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Dotyczy majątku nabytego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób w przypadku gdy darczyńca nie określił wartości.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Dotyczy nieodpłatnie otrzymanego majątku w przypadku gdy w decyzji określono jego wartość.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Dotyczy ujawnionego majątku w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Dotyczy majątku wytworzonego w jednostce Policji.

**5. Inne informacje**

--	--	--

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	W Policji stosowane są wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami Policji w zakresie: należności i zobowiązań, nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych składników majątku, aktywów otrzymanych/przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia oraz innych przychodów operacyjnych/ pozostałych kosztów operacyjnych.

## 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	251 618 261,37	0,00	25 603 871,51	4 797,00	3 448 225,60	29 056 894,11
1	Środki trwałe	12 780 300 375,11	0,00	491 995 123,09	121 024 838,96	470 062 953,06	1 083 082 915,11
1.1	Grunty	1 844 569 771,32	0,00	1 106 175,36	0,00	63 109 844,76	64 216 020,12
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	4 797 739 822,70	0,00	70 874 298,78	108 654 165,90	99 319 326,66	278 847 791,34
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 568 402 488,24	0,00	79 694 087,62	11 657 938,26	59 837 319,58	151 189 345,46
1.4	Środki transportu	1 993 821 793,74	0,00	220 673 235,85	0,00	165 114 604,98	385 787 840,83
1.5	Inne środki trwałe	1 575 766 499,11	0,00	119 647 325,48	712 734,80	82 681 857,08	203 041 917,36
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	1 878 393,88	0,00	2 261 280,12	4 139 674,00	276 535 481,48
1	Środki trwałe	0,00	194 839 344,38	0,00	194 597 165,85	389 436 510,23	13 473 946 779,99
1.1	Grunty	0,00	346 053,51	0,00	58 369 509,06	58 715 562,57	1 850 070 228,87
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	9 416 317,23	0,00	5 572 850,76	14 989 167,99	5 061 598 446,05	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	91 349 499,97	0,00	10 544 227,83	101 893 727,80	2 617 698 105,90	
1.4	Środki transportu	0,00	48 116 933,28	0,00	102 542 798,70	150 659 731,98	2 228 949 902,59	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	45 610 540,39	0,00	17 567 779,50	63 178 319,89	1 715 630 096,58	
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	235 643 530,82	0,00	21 703 059,51	2 502 438,50	4 054 232,36	255 794 796,47	15 974 730,55	20 740 685,01
1	Środki trwałe	7 202 639 544,00	0,00	508 340 327,00	89 665 301,05	320 469 633,68	7 480 175 538,37	5 577 660 831,11	5 993 771 241,62
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 569 771,32	1 850 070 228,87
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	1 918 101 503,42	0,00	120 792 642,97	4 055 322,14	11 106 384,44	2 031 843 084,09	2 879 638 319,28	3 029 755 361,96
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 195 228 955,57	0,00	110 313 948,59	11 941 802,92	98 590 023,56	2 218 894 683,52	373 173 532,67	398 803 422,38
1.4	Środki transportu	1 601 166 391,18	0,00	135 013 333,63	20 946 818,92	148 121 450,68	1 609 005 093,05	392 655 402,56	619 944 809,54
1.5	Inne środki trwałe	1 488 142 693,83	0,00	142 220 401,81	52 721 357,07	62 651 775,00	1 620 432 677,71	87 623 805,28	95 197 418,87

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:			
Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje

		Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)		
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	114 346 633,89	

**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	23 856,00	Umowa użyczenia od uprawnionego podmiotu.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 645 924,95	Umowy użyczenia od uprawnionych podmiotów.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	17 807 252,32	Umowy użyczenia od uprawnionych podmiotów.
4	Środki transportu	1 663 971,17	Umowy użyczenia od uprawnionych podmiotów.
5	Inne środki trwałe	2 479 190,26	Umowy użyczenia od uprawnionych podmiotów.

**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	52 750 354,42	10 043 076,23	6 963 462,44	4 444 123,27	51 385 844,94
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	52 750 354,42	10 043 076,23	6 963 462,44	4 444 123,27	51 385 844,94

**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	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w zakresie należności długoterminowych.	3 192 238,87
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w zakresie szkód.	15 875 598,86

**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	318 312 715,80	Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie dotyczą zabezpieczenia należytego wykonania umów przez kontrahentów.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	118 245 075,52	
2	Nagrody jubileuszowe	72 681 129,42	
3	Inne	626 610 665,99	Wszelkie świadczenia wypłacone funkcjonariuszom Policji oraz pracownikom cywilnym poza świadczeniami z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
4	Kwota razem	817 536 870,93	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	brak

**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

<b>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</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

<b>2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Opis charakteru zdarzenia</b>	<b>Kwota</b>
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

<b>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</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
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

<b>2.5. Inne Informacje</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Opis</b>	<b>Kwota</b>
2.5	Inne informacje	brak	0,00

<b>3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Inne Informacje</b>	<b>Opis</b>
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak

Główny Księgowy

Elżbieta Pelka

15-04-2019 14:20:05

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Magdalena Świdorska

15-04-2019 14:28:44