

INFORMACJA DODATKOWA



1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Straż Miejska w Elblągu
1.2	siedzibę jednostki Elbląg
1.3	adres jednostki Winna 9, 82-300 Elbląg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Bezpieczeństwo i porządek publiczny
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Ewidencję wykonania planu Straży Miejskiej jako jednostki budżetowej prowadzi się według planu kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego. 3. Księgi rachunkowe prowadzone są elektronicznie na podstawie dowodów księgowych. Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald 4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: - Konto „Środki trwałe” służy do ewidencji księgowej składników majątkowych zaliczanych zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości, jako rzeczowy majątek trwały. Przyjmuje się środki trwałe, których koszty zakupu są równe lub wyższe niż 10 000 zł. - Konto 013 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej pozostałych środków trwałych, przekazanych do używania i podlegających umorzeniu w pełnej wysokości w miesiącu wydania do używania, a których wartość w momencie zakupu przekracza 100 zł. - Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) dokonuje się nie wcześniej niż 1 dnia następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania środka trwałego i ujęciu go w księgach rachunkowych i nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) z jego wartością początkową, lub w którym dany środek trwały przeznaczono do likwidacji, stwierdzono jego niedobór lub sprzedano. Odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo, zawsze na koniec roku kalendarzowego.
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela Nr 1 – Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			Nabycie	Przenieszenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych										
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne										
2.1	Grunty										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	117 120,00							117 120,00	117 120,00	0,00
2.4	Środki transportu	148 882,80									148 882,80
2.5	Inne środki trwałe										
2.	Razem środki trwałe	266 002,80							117 120,00	117 120,00	148 882,80
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	266 002,80							117 120,00	117 120,00	148 882,80

Tabela Nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

[illegible]

Tabela Nr 3 – Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
	udziały				
5.	Razem				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Tabela Nr 4 – Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m2)	
Wartość w zł.	

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy

Tabela Nr 5 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku
1. Grunty	
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3. Urządzenia techniczne i maszyny	
4. Środki transportu	
5. Inne środki trwałe	
6. Razem	

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)
------	---

Tabela Nr 6 – Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności – nie dotyczy

Lp.	Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe (A.III)					
2.	Należności krótkoterminowe (B.II), w tym:					
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					
	pozostałe należności (B.II.4)					
3.	Razem					

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
------	--

Tabela Nr 7 – Informacja o stanie rezerw – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
1.						
2.						
3.	Razem					

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
------	---

Tabela Nr 8 – Podział zobowiązań długoterminowych – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki				
2.	Emisje obligacji				
3.	Zobowiązania długoterminowe (D.I)				
4.	Inne zobowiązania finansowe				
5.	Razem				

1.10.	kwotę 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
-------	--

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną kwotę 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
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

Tabela Nr 9 – Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.			
2.			
.....			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....			
.....			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 10 – Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	odprawy emerytalne	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	6 688,80
	Razem	6 688,80

1.16. inne informacje

2.

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 (główny księgowy)

2019.03.27
 (rok, miesiąc, dzień)

Z-CIA KOMENDANTA
 STRAŻY MIEJSKIEJ
 (kierownik jednostki)
Marcin Bukowski