

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Straż Miejska w Bydgoszczy</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Bydgoszcz</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>85-676 Bydgoszcz, ul. Leśna 12</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Ochrona porządku publicznego na terenie Miasta Bydgoszczy</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p style="text-align: center;">Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Straż Miejska w Bydgoszczy przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Przedmioty o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio koszty. Jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. Bezpośrednio w koszty zalicza się także umundurowanie i wyposażenie strażników oraz krzesła stanowiące wyposażenie pomieszczeń przeznaczonych do obsługi interesantów oraz użytkowanych w szatniach i świetlicach. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.</li> <li>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonywane jest jednorazowe umorzenie w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50 % . Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</li> </ol> </li> </ol> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Materiały ujmuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen zakupu. Materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz transportu i ujmuje w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania.</p>
5.	inne informacje
	<p>W Straży Miejskiej stosuje się zasadę, zgodnie z którą dopuszcza się możliwość wypłat zaliczki dla pracowników na koszty podróży służbowej na i pokrycie drobnych wydatków. Zaliczki powinny być rozliczone w terminie nie później niż 14 dni po wykonaniu zadania. Dopuszcza się także zaliczki stałe na pokrycie stale powtarzających się drobnych wydatków. Zaliczki rozliczane po upływie okresu na jaki zostały udzielone, przed końcem roku obrotowego oraz przed ustaniem stosunku służbowego.</p> <p>Dopuszcza się wznowienie wydatków w przypadku, gdy zwrot lub refundacja wydatków następuje w tym samym roku budżetowym, co poniesione wcześniej wydatki i dotyczy: 1) wynagrodzenia zatrudnianych pracowników w ramach "robót publicznych", 2) zmniejszenie zobowiązania wobec dostawców na podstawie faktur korygujących. Rozwiązaniem szczególnym jest także bieżąca ewidencja przypisów ( odcinków D mandatów karnych kredytowanych) oraz odpisów z zintegrowanym systemie OTAGO WPBUD.</p>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2018.										
(wartość brutto)										
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018
			nabycia	aktualizacji wartości	przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta)	rozchodu	likwidacji	odpisów aktualizujących	przekazania wewnętrzne (przekazania do innych jednostek miasta)	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	60 333,45	212,79				3 178,32			57 367,92
2.	Środki trwałe, w tym:	4 464 619,33	167 835,13	0,00	0,00	69 661,00	51 804,45	0,00	0,00	4 510 989,01
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	485 471,00								485 471,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	987 653,83								987 653,83
c)	urządzenia techniczne i maszyny	166 259,12					22 458,60			143 800,52
d)	środki transportu	1 671 924,47	122 972,35			69 661,00				1 725 235,82
e)	inne środki trwałe	1 153 310,91	44 862,78				29 345,85			1 168 827,84
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00

nabycie: przyjęcie z inwestycji, zakup, nieodpłatne przyjęcie, ujawnienie środka trwałego

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2018.													
(umorzenie i wartość netto)													
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenie umorzenia z tytułu:				Zmniejszenie umorzenia z tytułu:				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018	Wartość netto składników majątku trwałego	
			amortyzacji za rok obrotowy	aktualizacji	przyjęcia od innych jednostek miasta	inne	sprzedaży	likwidacji	przekazania do innych jednostek miasta	inne		stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	stan na koniec roku obrotowego 01.01.2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	60 333,45	212,79					3 178,32			57 367,92	0,00	0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	2 742 185,16	244 203,68	0,00	0,00	0,00	69 661,00	51 804,45	0,00	0,00	2 864 923,39	1 722 434,17	1 646 065,62
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00									0,00	485 471,00	485 471,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	398 382,35	26 395,78								424 778,13	589 271,48	562 875,70
c)	urządzenia techniczne i maszyny	165 399,02	860,10					22 458,60			143 800,52	860,10	0,00
d)	środki transportu	1 026 322,64	170 855,26				69 661,00				1 127 516,90	645 601,83	597 718,92
e)	inne środki trwałe	1 152 081,15	46 092,54					29 345,85			1 168 827,84	1 229,76	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
**brak danych**

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  
**nie dotyczy**

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																		
	<b>nie dotyczy</b>																																																		
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																																																		
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="6" style="text-align: center;">Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>032</td> <td>9 368,86</td> <td></td> <td></td> <td>9 368,86</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>105</td> <td>192 575,00</td> <td></td> <td></td> <td>192 575,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>211</td> <td>4 256,58</td> <td></td> <td></td> <td>4 256,58</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>808</td> <td>2 188,73</td> <td></td> <td></td> <td>2 188,73</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>208 389,17</b></td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td><b>208 389,17</b></td> </tr> </tbody> </table>	Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane						Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1	032	9 368,86			9 368,86	2	105	192 575,00			192 575,00	3	211	4 256,58			4 256,58	4	808	2 188,73			2 188,73		<b>Razem</b>	<b>208 389,17</b>	-	-	<b>208 389,17</b>
Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane																																																			
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)																																														
			zwiększenia	zmniejszenia																																															
1	2	3	4	5	6																																														
1	032	9 368,86			9 368,86																																														
2	105	192 575,00			192 575,00																																														
3	211	4 256,58			4 256,58																																														
4	808	2 188,73			2 188,73																																														
	<b>Razem</b>	<b>208 389,17</b>	-	-	<b>208 389,17</b>																																														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																		
	<b>nie dotyczy</b>																																																		
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)																																																		
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="7" style="text-align: center;">Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2018 r.</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">stan na 31.12.2018 r.</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Należności z tytułu uszkodzenia mienia Straży Miejskiej</td> <td>1 983,90</td> <td>1 132,83</td> <td>253,21</td> <td>1 218,95</td> <td>1 644,57</td> </tr> </tbody> </table> <p>Odpisy aktualizujące wiążą się z należnościami z tytułu dochodów budżetowych księgowanych na koncie 221. Ujęte są w pozycji bilansu: AKTYWA B. II. 4.</p>	Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2018 r.							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na 31.12.2018 r.	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1	Należności z tytułu uszkodzenia mienia Straży Miejskiej	1 983,90	1 132,83	253,21	1 218,95	1 644,57																			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2018 r.																																																			
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na 31.12.2018 r.																																													
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																														
1	2	3	4	5	6	7																																													
1	Należności z tytułu uszkodzenia mienia Straży Miejskiej	1 983,90	1 132,83	253,21	1 218,95	1 644,57																																													
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																		
	<b>nie dotyczy</b>																																																		
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																		
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																		
	<b>nie dotyczy</b>																																																		
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																		
	<b>nie dotyczy</b>																																																		
c)	powyżej 5 lat																																																		
	<b>nie dotyczy</b>																																																		
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																																																		
	<b>nie dotyczy</b>																																																		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																		
	<b>nie dotyczy</b>																																																		
1.12.	łącznie 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																																																		
	<b>nie dotyczy</b>																																																		

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie												
	<b>nie dotyczy</b>												
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	<b>nie dotyczy</b>												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	<b>436.840,28 zł ( wypłata nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, ekwiwalentu za urlop)</b>												
1.16.	inne informacje												
2.													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
	<b>nie dotyczy</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>122.972,35 zł</b>												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o ndzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Przychody 2018r., które wystąpiły incydentalnie:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- sprzedaż 1 samochodu</td> <td>14 005,00</td> </tr> <tr> <td>- sprzedaż 2 skuterów</td> <td>3 202,00</td> </tr> <tr> <td>- Galex kara umowna z tyt. nieterminowej dostawy</td> <td>2 921,97</td> </tr> <tr> <td>- Hertz reklamacja lokalizatora/GPS</td> <td>1 002,45</td> </tr> <tr> <td><b>RAZEM</b></td> <td><b>21 131,42</b></td> </tr> </tbody> </table>	Przychody 2018r., które wystąpiły incydentalnie:		- sprzedaż 1 samochodu	14 005,00	- sprzedaż 2 skuterów	3 202,00	- Galex kara umowna z tyt. nieterminowej dostawy	2 921,97	- Hertz reklamacja lokalizatora/GPS	1 002,45	<b>RAZEM</b>	<b>21 131,42</b>
Przychody 2018r., które wystąpiły incydentalnie:													
- sprzedaż 1 samochodu	14 005,00												
- sprzedaż 2 skuterów	3 202,00												
- Galex kara umowna z tyt. nieterminowej dostawy	2 921,97												
- Hertz reklamacja lokalizatora/GPS	1 002,45												
<b>RAZEM</b>	<b>21 131,42</b>												
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												
	<b>nie dotyczy</b>												
2.5.	inne informacje												
	nie dotyczy												
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki												
	nie dotyczy												

.....  
(główny księgowy)

...2019.03.26.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)