

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Komenda Stołeczna Policji w Warszawie Nowolipie 2 00-150 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON: 012126482	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</b>	Adresat:  Komenda Główna Policji
---	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Komenda Stołeczna Policji w Warszawie
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Nowolipie 2 00-150 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Wykonywanie na obszarze określonym w odrębnych przepisach zadań policji w zakresie ochrony bezpieczeństwa ludzi oraz utrzymania bezpieczeństwa i porządku publicznego.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Wzorcowa Polityka Rachunkowości została wprowadzona Decyzją nr 310/2023 Komendanta Stołecznego Policji z dnia 28.07.2023 r. i obowiązuje od 1 stycznia 2023 r. Wzorcową Politykę Rachunkowości opracowano na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z 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. Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Przyjmuje się, że rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Wynik finansowy jest sporządzany wariantem porównawczym, który polega na przeniesieniu obrotów kont kosztów i przychodów zespołów 4 – Koszty rodzajowe i 7 – Koszty, dochody i przychody. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, występujące cyklicznie, ze względu na nieistotną wartość i wpływ na wynik finansowy nie są rozliczane w czasie i powiększają bieżące koszty działalności. Wynik finansowy stanowi różnicę między przychodami i kosztami. Na wynik finansowy składają się wyniki na działalności budżetowej oraz na Funduszach Celowych. Księgi rachunkowe Jednostki otwiera się na początek każdego roku obrotowego tj. na dzień 1 stycznia a zamyka na dzień kończący rok obrotowy. Wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych dokonuje się na dzień sporządzenia bilansu. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych Jednostki następuje do dnia 30 kwietnia roku następnego lub w dacie określonej w innych szczegółowych przepisach. Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi. Księgi rachunkowe Jednostki prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, począwszy od dnia 1 stycznia 2015 r., za pomocą systemu informatycznego pn. SYSTEM WSPOMAGANIA OBSŁUGI POLICJI, zwany dalej SWOP, moduł finansowo – księgowy (SKOP F-K). Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.</p>

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Jednorazowo na ostatni dzień roku obrotowego

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje)

8	wyceniane wg wartości nominalnej	krótkoterminowe aktywa finansowe
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	materiały
13	inne	należności wycenia się w celu ujęcia w księgach rachunkowych w kwocie nominalnej, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

#### 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	Przemiesz czenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	13 725 204,72	0,00	1 929 628,87	0,00	1 431 911,19	3 361 540,06
1	Środki trwałe	1 808 808 655,26	0,00	77 002 165,55	0,00	56 522 753,64	133 524 919,19
1.1	Grunty	576 770 928,40	0,00	0,00	0,00	8 779 979,60	8 779 979,60
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	539 142 855,74	0,00	52 186 735,24	0,00	19 459 868,91	71 646 604,15
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	250 481 363,70	0,00	8 926 803,61	0,00	7 035 918,07	15 962 721,68
1.4	Środki transportu	229 623 564,20	0,00	3 624 601,90	0,00	12 993 748,00	16 618 349,90
1.5	Inne środki trwałe	212 789 943,22	0,00	12 264 024,80	0,00	8 253 239,06	20 517 263,86
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)	Przemiesz czenia 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	51 835,62	0,00	385 006,49	436 842,11	16 649 902,67

1	Środki trwałe	0,00	39 005 841,97	0,00	9 648 024,07	48 653 866,04	1 893 679 708,41
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585 550 908,00
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	48 060,45	0,00	0,00	48 060,45	610 741 399,44
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	35 304 683,22	0,00	1 649 727,57	36 954 410,79	229 489 674,59
1.4	Środki transportu	0,00	386 484,06	0,00	5 737 629,75	6 124 113,81	240 117 800,29
1.5	Inne środki trwałe	0,00	3 266 614,24	0,00	2 260 666,75	5 527 280,99	227 779 926,09
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	13 001 737,28	0,00	4 032 899,31	0,00	436 842,11	16 597 794,48	723 467,44	52 108,19
1	Środki trwałe	809 995 947,72	0,00	66 237 906,06	5 197 939,98	49 390 002,03	832 041 791,73	998 812 707,54	1 061 637 916,68
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576 770 928,40	585 550 908,00
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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	233 805 445,75	0,00	13 521 409,05	0,00	985 120,18	246 341 734,62	305 337 409,99	364 399 664,82
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	217 004 100,08	0,00	9 735 914,97	2 611 724,35	36 853 695,15	192 498 044,25	33 477 263,62	36 991 630,34

1.4	Środki transportu	160 959 457,60	0,00	20 690 042,08	2 525 662,36	6 124 113,81	178 051 048,23	68 664 106,60	62 066 752,06
1.5	Inne środki trwałe	198 226 944,29	0,00	22 290 539,96	60 553,27	5 427 072,89	215 150 964,63	14 562 998,93	12 628 961,46

**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	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. Długoterminowe aktywa**

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. Grunty użytkowane wieczysto**

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	296 115,28	wartość gruntów użytkowanych wieczysto w pięciu lokalizacjach

**1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych 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	2 636 497,69	umowy użyczenia urządzeń technicznych i maszyn ( terminale płatnicze, nawigacje samochodowe, komputery, laptopy, monitory, drukarki, skanery, stanowisko monitoringu wizyjnego, routery, telefony komórkowe, węzeł teletransmisyjny)
4	Środki transportu	459 280,27	umowy użyczenia środków transportu (samochody osobowe, bezałogowy statek powietrzny)
5	Inne środki trwałe	588 407,14	umowy użyczenia innych środków trwałych (laserowe mierniki prędkości, testery trzeźwości, niszczarki, kserokopiarki, meble, miasteczko ruchu drogowego, walizka edukacyjna, alkogogle, narkogogle, buda dla psa, gogle noktowizyjne, lornetka, alkometry)

**1.6. Papiery wartościowe**

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	9 862 393,84	1 469 434,74	0,00	0,00	11 331 828,58
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	9 862 393,84	1 469 434,74	0,00	0,00	11 331 828,58

**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)**

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
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 Rozliczenia międzyokresowe**

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	należności długoterminowe wynikające z podpisanych uгод	6 815,14
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	należności z tytułu szkód	2 395 411,55

**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	32 959 884,34	gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu, usunięcia wad i usterek, dobrego wykonania umowy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	46 744 323,68	odprawy emerytalne i rentowe dla funkcjonariuszy i pracowników cywilnych Policji
2	Nagrody jubileuszowe	10 492 020,24	nagrody jubileuszowe dla funkcjonariuszy i pracowników cywilnych Policji
3	Inne	173 518 546,30	wszelkie świadczenia wypłacane funkcjonariuszom i pracownikom cywilnym Policji
4	Kwota razem	230 754 890,22	

**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	umorzone odsetki od zobowiązań wobec ORLEN S.A.	350 187,87
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	przypisane odsetki od zobowiązań wobec ORLEN S.A.	759 708,78
4	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

Iwona Moczulska

26-03-2024 14:48:21

Kierownik Jednostki

Paweł Dzierżak

26-03-2024 15:09:41