

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. nazwa jednostki: *Straż Miejska w Polkowicach*

1.2. siedzibą jednostki są Polkowice 59-100, ul.Targowa 11

1.3. adres jednostki: *59-100 Polkowice, ul.Targowa 11*

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

Straż Miejska w Polkowicach jest jednostką organizacyjną działającą na podstawie ustawy o strażach gminnych, swoim zakresem działalności obejmuje Gminę Polkowice. Straż działa w formie jednostki budżetowej i jest samorządową umundurowaną formacją utworzoną do ochrony porządku publicznego zgodnie z Uchwałą Nr XVIII/108/91 Rady Miejskiej w Polkowicach z dnia 14 sierpnia 1991 r.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50%.

Nieruchomości amortyzuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych.

Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

Należności wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.

Aktywa pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zgodnie z przyjętymi w jednostce uproszczeniami oraz zasadami ich rozliczeń:

- 1) Ustala się zasadę, zgodnie z którą rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wyniku i kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.
- 2) Ponoszone z góry koszty dotyczące prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniu w czasie ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego. Operacje te są ewidencjonowane w ciężar kosztów miesiąca, w którym dokonano zakupu.

5. inne informacje

- 5.1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 35.583,22 zł.
- 5.2. Umorzenie środków trwałych – 668.311,20 zł.
- 5.3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 406.989,04 zł.
- 5.4. Umorzenie księgozbioru – 0,00 zł.
- 5.5. Odpisy aktualizujące środki trwałe - 0,00 zł.
- 5.6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie – 0,00 zł
- 5.7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne - 0,00 zł.
- 5.8. Odpisy aktualizujące należności – 0,00 zł.
- 5.9. Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej – 299.673,30 zł.

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

Tabela nr 1.1

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

brak informacji

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

odpisy aktualizujące nie wystąpiły

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie wystąpiły w ewidencji

- 1.5. wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 1.5

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

jednostka nie posiada 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)

odpisy aktualizujące nie wystąpiły

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

rezerwy nie wystąpiły

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

- 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

nie wystąpiły

- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie wystąpiły

- 1.12. łączną 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

nie wystąpiły

- 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

rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów nie wystąpiły

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

nie wystąpiły

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 1.15

1.16. inne informacje

Nie załączono tabel nr 1.2, 1.3, 1.4, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9, 1.10, 1.11, 1.12, 1.13, 1.14 ponieważ w roku 2022 nie wystąpiły operacje gospodarcze w zakresie określonym w wymienionych tabelach.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie wystąpiły

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

jednostka nie wytwarza środków trwałych

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 2.3

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5. inne informacje

Nie załączono tabel nr 2.1, 2.2 ponieważ w roku 2022 nie wystąpiły operacje gospodarcze w zakresie określonym w wymienionych tabelach.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

.....
(główny księgowy)

2023-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1.1 (część I)

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 na dzień 31 grudnia 2022 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczanie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	945 890,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 359,95	174 303,77	224 663,72	721 226,74
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	397,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397,78
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	148 793,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 793,42
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	458 944,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 359,95	174 303,77	224 663,72	234 281,02
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	306 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 396,00
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	31 358,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 358,52
Razem składniki aktywów (1+2)	945 890,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 359,95	174 303,77	224 663,72	721 226,74

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenie wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia (może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniem czy też innymi operacjami księgowymi).

.....
(główny księgowy)

Polkowice, dnia 24.03.2023 r.

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1.1 (część II)

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2022 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	850 534,48	0,00	26 213,16	0,00	26 213,16	208 436,44	668 311,20
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	100 248,90	0,00	3 719,88	0,00	3 719,88	0,00	103 968,78
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	412 531,06	0,00	22 493,28	0,00	22 493,28	208 436,44	226 587,90
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	306 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 396,00
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	31 358,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 358,52
Razem składniki aktywów (1+2)	850 534,48	0,00	26 213,16	0,00	26 213,16	208 436,44	668 311,20

.....
(główny księgowy)

Polkowice, dnia 24.03.2023 r.

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1.5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzono

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	grupa 1	401 505,38	0,00	0,00	401 505,38
2	grupa 6	0,00	58 835,90	0,00	58 835,90

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów albo w przypadku braku danych w tym zakresie może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę w tym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

.....
(główny księgowy)

Polkowice, dnia 24.03.2023 r.

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	4 335 499,50
2.	Nagrody jubileuszowe	73 057,47
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	71 723,90
5.	Inne świadczenia pracownicze*	41 378,57
Ogółem		4 521 659,44

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

.....
(główny księgowy)

Polkowice, dnia 24.03.2023 r.

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2.3

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł zdarzenia	Przychody - wartość	Koszty - wartość
1	2	3	4
1	uszkodzenie pojazdu marki Ford nr rej. DPL00052, odszkodowanie otrzymane od ubezpieczyciela	1 868,90	1 868,90
2	uszkodzenie pojazdu marki Ford nr rej.DPL00052, odszkodowanie otrzymane od ubezpieczyciela	1 000,00	1 000,00
3	uszkodzenie pojazdu marki Dacia nr rej. DPL 03WE, odszkodowanie otrzymane od ubezpieczyciela	1 499,99	1 499,99
4	kradzież blokady na koło, odszkodowanie otrzymane od ubezpieczyciela	64,60	0,00
Razem		4 433,49	4 368,89

.....
(główny księgowy)

Polkowice, dnia 24.03.2023 r.

.....
(kierownik jednostki)