

## 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 2019 do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 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%.*

*Nieruchomość będącą w posiadaniu jednostki ewidencjonuje się i wycenia w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu od jednostki samorządu terytorialnego.*

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

*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.*

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.

## 5. inne informacje

5.1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 26.923,38 zł.

5.2. Umorzenie środków trwałych – 764.252,04 zł.

5.3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 320.779,57 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 – 115.245,96 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 załącza się do niniejszej informacji dodatkowej 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 2019 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 załącza się do niniejszej informacji dodatkowej tabel nr 2.1, 2.2 ponieważ w roku 2019 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)

2020-03-27  
(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 2019 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	926 798,14	15 000,00	0,00	9 266,65	24 266,65	0,00	10 299,24	0,00	10 299,24	940 765,55
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)	139 526,77	0,00	0,00	9 266,65	9 266,65	0,00	0,00	0,00	0,00	148 793,42
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	438 819,83	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 819,83
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)	41 657,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 299,24	0,00	10 299,24	31 358,52
<b>Razem składniki aktywów (1+2)</b>	<b>926 798,14</b>	<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 266,65</b>	<b>24 266,65</b>	<b>0,00</b>	<b>10 299,24</b>	<b>0,00</b>	<b>10 299,24</b>	<b>940 765,55</b>

\* 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 27.03.2020 r.

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1.1 (część II)

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2019 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	702 597,85	0,00	71 953,43	0,00	71 953,43	10 299,24	764 252,04
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, rzeżazane 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)	89 320,98	0,00	3 488,16	0,00	3 488,16	0,00	92 809,14
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	336 144,31	0,00	35 368,31	0,00	35 368,31	0,00	371 512,62
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	235 474,80	0,00	33 096,96	0,00	33 096,96	0,00	268 571,76
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	41 657,76	0,00	0,00	0,00	0,00	10 299,24	31 358,52
<b>Razem składniki aktywów (1+2)</b>	<b>702 597,85</b>	<b>0,00</b>	<b>71 953,43</b>	<b>0,00</b>	<b>71 953,43</b>	<b>10 299,24</b>	<b>764 252,04</b>

.....  
(główny księgowy)

Polkowice, dnia 27.03.2020 r.

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela nr 1.5****Środki trwale nieamortyzowane lub nieumorzone**

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 - garaż nr 1 przy ul.Hubala 26 w Polkowicach (umowa użyczenia nr 27/2019)	0,00	7 713,82	0,00	7 713,82
2	grupa 1 - garaż nr 4 przy ul.Hubala 22 w Polkowicach (umowa użyczenia nr 26/2019)	0,00	14 065,32	0,00	14 065,32

.....  
(główny księgowy)

Polkowice, dnia 27.03.2020 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	2 940 296,38
2.	Nagrody jubileuszowe	52 210,05
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	46 616,45
5.	Inne świadczenia pracownicze*	44 131,23
<b>Ogółem</b>		<b>3 083 254,11</b>

\* 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 27.03.2020 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	szkoda komunikacyjna z OC sprawcy nr W201906100435-01 z dnia 07.06.2019	1 777,49	1 777,49
<b>Razem</b>		<b>1 777,49</b>	<b>1 777,49</b>

.....  
(główny księgowy)

Polkowice, dnia 27.03.2020 r.

.....  
(kierownik jednostki)