

## 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 2021 do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 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.*

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.

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 – 29.438,22 zł.

5.2. Umorzenie środków trwałych – 850.534,48 zł.

5.3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 422.311,63 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 – 215.045,62 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

*W związku z przeciwdziałaniem COVID-19 zostały zakupione środki ochrony osobistej (rękawiczki, maseczki) dla pracowników jednostki na łączną kwotę 1.243,83 zł.*

*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 2021 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 2021 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)

2022-03-24  
(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 2021 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                                                                                                  | 934 943,46                                                   | 10 947,00                        | 0,00         | 0,00                        | 10 947,00                                       | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                             | 945 890,46                                                   |
| 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)                                                                       | 447 997,74                                                   | 10 947,00                        | 0,00         | 0,00                        | 10 947,00                                       | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                             | 458 944,74                                                   |
| 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                                                    |
| <b>Razem składniki aktywów (1+2)</b>                                                                                    | <b>934 943,46</b>                                            | <b>10 947,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>10 947,00</b>                                | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                      | <b>945 890,46</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 24.03.2022 r.

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1.1 (część II)

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2021 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                                                                                                  | 818 510,60                                   | 0,00                                | 32 023,88                   | 0,00        | 32 023,88                            | 0,00                   | 850 534,48                                         |
| 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)                                                 | 96 529,02                                    | 0,00                                | 3 719,88                    | 0,00        | 3 719,88                             | 0,00                   | 100 248,90                                         |
| 2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)                                                                       | 388 954,34                                   | 0,00                                | 23 576,72                   | 0,00        | 23 576,72                            | 0,00                   | 412 531,06                                         |
| 2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)                                                                                       | 301 668,72                                   | 0,00                                | 4 727,28                    | 0,00        | 4 727,28                             | 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                                          |
| <b>Razem składniki aktywów (1+2)</b>                                                                                    | <b>818 510,60</b>                            | <b>0,00</b>                         | <b>32 023,88</b>            | <b>0,00</b> | <b>32 023,88</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>850 534,48</b>                                  |

.....  
(główny księgowy)

Polkowice, dnia 24.03.2022 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          | 148 007,78                       | 253 497,60                       | 0,00         | 401 505,38                             |

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 24.03.2022 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                                 | 3 308 734,11        |
| 2.            | Nagrody jubileuszowe                                                                  | 44 305,58           |
| 3.            | Odprawy emerytalne i rentowe                                                          | 0,00                |
| 4.            | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych                                   | 63 529,65           |
| 5.            | Inne świadczenia pracownicze*                                                         | 51 057,55           |
| <b>Ogółem</b> |                                                                                       | <b>3 467 626,89</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 24.03.2022 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            | odszkodowanie otrzymane od ubezpieczyciela             | 899,43              | 836,23           |
| 2            | zadania z zakresu przeciwdziałania wirusowi SARS-CoV-2 | 2 452,96            | 0,00             |
| <b>Razem</b> |                                                        | <b>3 352,39</b>     | <b>836,23</b>    |

.....  
(główny księgowy)

Polkowice, dnia 24.03.2022 r.

.....  
(kierownik jednostki)