

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Warmińsko-Mazurski Oddział Straży Granicznej gen. W. Sikorskiego 78 11-400 Kętrzyn Numer identyfikacyjny REGON: 510207605	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2021 r.	Adresat: Komenda Główna Straży Granicznej
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Lp.	Etykieta
1	
1.1	Nazwa jednostki:
1.2	Siedziba jednostki:
1.3	Adres jednostki:
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
2	Okres sprawozdawczy:
3	Agregat? (Tak/ Nie)
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
	<p>Warmińsko-Mazurski Oddział Straży Granicznej Kętrzyn gen. W. Sikorskiego 78 11-400 Kętrzyn</p> <p>Organizowanie i dokonywanie kontroli ruchu granicznego, zapobieganie i przeciwdziałanie nielegalnej migracji, wydawanie zezwoleń na przekraczanie granicy państwowej, rozpoznawanie, zapobieganie i wyrywanie przestępstw i wykroczeń oraz ściganie ich sprawców, w zakresie właściwości Straży Granicznej, zapewnienie bezpieczeństwa w komunikacji międzynarodowej i porządku publicznego w zasięgu terytorialnym przejścia granicznego.</p> <p>Roczny - 2021</p> <p>Nie</p> <p>Księgi rachunkowe Oddziału są prowadzone w ujęciu wartościowym przez Pion Głównego Księgowego, w ujęciu ilościowo-wartościowym prowadzone są przez komórki zaopatrzące w Wydziale Łączności i Informatyki, Wydziale Techniki i Zaopatrzenia, Służbie Zdrowia. Księgi rachunkowe w ujęciu wartościowym prowadzone są techniką komputerową w programie: 1) finansowo-księgowym FT-FK(wersja 7) - księgowania operacji gospodarczych w oparciu o zapisy dokonywane na kontach analitycznych, których odpowiednie zsumowanie daje obroty konta syntetycznego. Program ten zawiera również ewidencję rozrachunków z pracownikami i kontrahentami oraz rejestry zakupu i sprzedaży VAT, 2) płacowym FT-Place (wersja7) - naliczania uposażeń i wynagrodzeń na podstawie informacji kadrowych wystawianych w formie plików tekstowych przygotowanych w programie FT-Kadry, naliczania składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne(przygotowanie danych do importu do programu "Płatnik") oraz przygotowania danych do programu płacowego, 3) logistycznym FT-ST (wersja 7) - ewidencji szczegółowej (księga pomocnicza) środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, wartości niematerialnych i prawnych, oraz pozostałych środków trwałych, 4) logistycznym FT-GM (wersja 7) - ewidencji szczegółowej materiałowej, 5) logistycznym FT-EW (wersja 7) - ewidencji szczegółowej materiałów w użytkowaniu podlegających zwrotowi lub rozliczeniu się przez użytkownika oraz pozostałych środków trwałych w formie kartotek numerowanych.</p>

4.1	
Kod	Metoda amortyzacji
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty
2	metoda liniowa
	Dodatkowy opis
	amortyzacja środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł dokonuje się w sposób uproszczony przez dokonanie jednorazowo odpisów umorzeniowych całej wartości początkowej w momencie wydania do użytkowania
	amortyzacja środków trwałych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres

4.2	
Kod	Metoda wyceny
1	wycenianie wg cen nabycia
2	wycenianie wg kosztu wytworzenia
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu
8	wycenianie wg wartości nominalnej
5	wycenianie wg wartości określonej w decyzji właściwego organu
	Dodatkowy opis
	rzeczowe aktywa obrotowe - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
	rzeczowe aktywa obrotowe - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
	ewidencja rzeczowych składników majątku obrotowego w Pionie Głównego Księgowego prowadzona jest metodą uproszczoną polegającą na odpisywaniu w koszty materiałów i towarów w momencie ich zakupu
	pozostałe aktywa i pasywa - wycenia się w wartości nominalnej
	do wyceny rzeczowych aktywów przyjmuje się wartość określoną w decyzji właściwego organu - w przypadku nieodpłatnego otrzymania składnika majątku stanowiącego własność Skarbu Państwa lub gminy na podstawie decyzji tego organu

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)							
Lp.	Rodzaj	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne		
1	Wartości niematerialne i prawne	1 951 047,50	0,00	71 729,54			71 729,54
1	Środki trwałe	339 901 536,22	0,00	19 110 669,02	17 289 692,80	0,00	36 400 361,82
1.1	Grunty	4 210 388,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	145 020 297,48	0,00	51 929,60	15 767 994,99		15 819 924,59
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	78 049 586,47	0,00	8 046 154,15	1 268 205,71		9 314 359,86
1.4	Środki transportu	50 701 010,31	0,00	5 349 290,08			5 349 290,08
1.5	Inne środki trwałe	61 920 253,36	0,00	5 663 295,19	253 492,10		5 916 787,29
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)							
Lp.	Rodzaj	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Ogółem
			Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne		
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 022 777,04
1	Środki trwałe	0,00	3 677 135,34	0,00	0,00	3 677 135,34	372 624 762,70
1.1	Grunty	0,00	13 834,14	0,00	0,00	13 834,14	4 196 554,46

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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	1 213 744,34	0,00	0,00	0,00	1 213 744,34	159 626 477,73
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	166 601,74	0,00	0,00	0,00	166 601,74	87 197 344,59
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 050 300,39
1.5	Inne środki trwałe	0,00	2 282 955,12	0,00	0,00	0,00	2 282 955,12	65 554 085,53
2	Środki trwałe placówek	0,00	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)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie					Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17+18)	Wartość netto	
		Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (1319)
I	Wartości niematerialne i prawne	1 755 433,18	0,00	136 569,02	13 735,04	0,00	1 905 737,24	195 614,32	117 039,80
1	Środki trwałe	196 214 031,81	0,00	19 141 505,16	342 181,30	3 271 975,53	212 425 742,74	143 687 504,41	160 199 019,96
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 210 388,60	4 196 554,46
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	47 545 038,49	0,00	4 297 615,29	0,00	839 636,39	51 003 017,39	97 475 258,99	108 623 460,34
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	54 739 198,44	0,00	5 155 165,67	192 333,72	149 384,02	59 937 313,81	23 310 388,03	27 260 030,78
1.4	Środki transportu	35 695 089,95	0,00	3 972 755,25	149 847,58	0,00	39 817 692,78	15 005 920,36	16 232 607,61
1.5	Inne środki trwałe	58 234 704,93	0,00	5 715 968,95	0,00	2 282 955,12	61 667 718,76	3 685 548,43	3 886 366,77

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 użytkowanie wieczyste:

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	42 626,50	Prawo wieczystego użytkowania gruntu o powierzchni 3205 m2

1.5. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych 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	20 330,00	W grupie "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" jednostka użytkuje wiatę i pawilon kontrolerski będące własnością Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie na łączną wartość 20 330,00 zł.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	13 372 759,99	W grupie "Urządzenia techniczne i maszyny" jednostka użytkuje głównie mienie będące własnością Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego na łączną wartość 1 872 429,47 zł, Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych na łączną wartość 7 064 259,00 zł i 24 Wojskowego Oddziału Gospodarczego na łączną wartość 3 744 461,94 zł oraz innych podmiotów na wartość 691 609,58 zł.
4	Środki transportu	612 418,80	W grupie "Środki transportu" jednostka użytkuje mienie będące własnością Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie na łączną wartość 552 418,80 zł oraz Land Rover Defender na wartość 60 000,00 zł nieodpłatnie przekazany na czas oznaczony przez Agencję Wywiadu w Warszawie.
5	Inne środki trwałe	9 941 673,49	W grupie "Inne środki trwałe" jednostka użytkuje mienie użyzione przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki, Rządową Agencję Rezerw Strategicznych w Warszawie, 24 Wojskowy Oddział Gospodarczy oraz w mniejszym zakresie inne podmioty.

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	3 123 183,43	328 466,49	342 879,45	0,00	3 108 770,47
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	3 123 183,43	328 466,49	342 879,45	0,00	3 108 770,47

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)

Lp.	Rodzaj Formy zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	zabezpieczenia trwałych	W tym na aktywach		Informacje
				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

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów		0,00
13.4	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	należności pozostałe do wypłaty po zmarłych pracownikach 25 428,81 zł, zobowiązania sporne w kwocie 97 672,11 zł	123 100,92
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów -równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	przychody z tyt. płatności dochodów budżetowych rozłożonych na raty (jednoroczne)	1 659,45

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	1 212 732,97	zabezpieczenie należytego wykonania umów

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
-----	------------------	-------	----------------------

1	Odprawy emerytalne i rentowe	879 145,90	odprawy emerytalne i rentowe wypłacone pracownikom i funkcjonariuszom
2	Nagrody jubileuszowe	1 232 441,92	nagrody jubileuszowe wypłacone pracownikom i funkcjonariuszom
3	Inne	5 357 780,00	świadczenia wypłacone pracownikom i funkcjonariuszom ujęte w § 302 i 307: dopłata do wypożyczynki, przejazdy raz w roku, zasiłki na zagospodarowanie, równoważniki pieniężne wypłacane funkcjonariuszom za brak lokalu mieszkalnego, za remont lokalu mieszkalnego, zwrot wydatków za zakup okularów
4	Kwota razem	7 469 367,82	

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	
2	Półprodukty i produkty w toku	
3	Produkty gotowe	
4	Towary	
5	Kwota razem	

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	
2	W tym - odsetki	
3	W tym - różnice kursowe	

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		

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

Kierownik Jednostki