

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Warmińsko-Mazurski Oddział Straży Granicznej gen. W. Sikorskiego 78 11-400 Kętrzyn</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 510207605</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Komenda Główna Straży Granicznej</p>
---	--	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Warmińsko-Mazurski Oddział Straży Granicznej
1.2	Siedziba jednostki	Kętrzyn
1.3	Adres jednostki	gen. W. Sikorskiego 78 11-400 Kętrzyn
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Organizowanie i dokonywanie kontroli ruchu granicznego, zapobieganie i przeciwdziałanie nielegalnej migracji, wydawanie zezwoleń na przekraczanie granicy państwowej, rozpoznawanie, zapobieganie i wykrywanie 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.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Księgi rachunkowe Oddziału są prowadzone w ujęciu wartościowym przez Pion Głównego Księgowego, w ujęciu ilościowo-wartościowym prowadzone są przez komórki zaopatrujące 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-Płace (wersja 7) - 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.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	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

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	rzeczowe aktywa obrotowe - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia

2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	rzeczowe aktywa obrotowe - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	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
8	wyceniane wg wartości nominalnej	pozostałe aktywa i pasywa - wycenia się w wartości nominalnej
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	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

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	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	2 022 777,04	0,00	53 289,82	0,00	0,00	53 289,82
1	Środki trwałe	372 624 762,70	0,00	19 225 883,70	628 433,89	0,00	19 854 317,59
1.1	Grunty	4 196 554,46	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	159 626 477,73	0,00	136 450,00	343 843,27	0,00	480 293,27
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	87 197 344,59	0,00	7 534 927,01	284 590,62	0,00	7 819 517,63
1.4	Środki transportu	56 050 300,39	0,00	407 489,70	0,00	0,00	407 489,70
1.5	Inne środki trwałe	65 554 085,53	0,00	11 147 016,99	0,00	0,00	11 147 016,99
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)	Przemieszczenia 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	1 272,46	0,00	0,00	1 272,46	2 074 794,40
1	Środki trwałe	0,00	2 626 031,72	284 590,62	0,00	2 910 622,34	389 568 457,95
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	361,44	273 606,72	0,00	273 968,16	159 832 802,84
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	360 445,66	10 983,90	0,00	371 429,56	94 645 432,66
1.4	Środki transportu	0,00	46 989,70	0,00	0,00	46 989,70	56 410 800,39
1.5	Inne środki trwałe	0,00	2 218 234,92	0,00	0,00	2 218 234,92	74 482 867,60
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	1 905 737,24	0,00	86 761,98	53 289,82	1 272,46	2 044 516,58	117 039,80	30 277,82
1	Środki trwałe	212 425 742,74	0,00	21 281 079,91	1 273 873,51	2 642 581,66	232 338 114,50	160 199 019,96	157 230 343,45
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 196 554,46	4 196 554,46
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 003 017,39	0,00	4 351 838,34	0,00	74 937,47	55 279 918,26	108 623 460,34	104 552 884,58
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	59 937 313,81	0,00	6 023 249,51	1 226 883,81	302 419,57	66 885 027,56	27 260 030,78	27 760 405,10
1.4	Środki transportu	39 817 692,78	0,00	4 383 659,04	46 989,70	46 989,70	44 201 351,82	16 232 607,61	12 209 448,57
1.5	Inne środki trwałe	61 667 718,76	0,00	6 522 333,02	0,00	2 218 234,92	65 971 816,86	3 886 366,77	8 511 050,74

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	42 626,50	Prawo wieczystego użytkowania gruntu o powierzchni 3205 m2

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych 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	8 248 197,62	W grupie "Urządzenia techniczne i maszyny" jednostka użytkuje głównie mienie będące własnością Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego na łączną wartość 3 616 259,30 zł, 24 Wojskowego Oddziału Gospodarczego na łączną wartość 3 744 461,94 zł oraz w mniejszym zakresie od innych podmiotów na łączną wartość 887 476,38 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	8 571 866,76	W grupie "Inne środki trwałe" jednostka użytkuje mienie użyczone przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki na wartość 8 486 217,35 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	3 108 770,47	222 515,79	132 249,68	5 890,54	3 193 146,04
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	3 108 770,47	222 515,79	132 249,68	5 890,54	3 193 146,04

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	zobowiązania sporne w kwocie 97 672,11 zł	97 672,11
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość	przychody z tyt. płatności dochodów budżetowych rozłożonych na raty dotyczące lat przyszłych	240,00

	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)	10,00

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	1 167 017,00	zabezpieczenie należytego wykonania umów

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	1 434 317,45	odprawy emerytalne i rentowe wypłacone pracownikom i funkcjonariuszom
2	Nagrody jubileuszowe	1 856 140,73	nagrody jubileuszowe wypłacone pracownikom i funkcjonariuszom
3	Inne	5 213 651,00	świadczenia wypłacone pracownikom i funkcjonariuszom ujęte w § 302 i 307: dopłata do wypoczynku, przejazdu raz w roku, zasiłki na zagospodarowanie, równoważniki pieniężne wypłacane funkcjonariuszom za brak lokalu mieszkalnego, za remont lokalu mieszkalnego, pomoc mieszkaniowa, zwrot wydatków za zakup okularów
4	Kwota razem	8 504 109,18	

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		0,00

3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
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

Edyta Makar

14-03-2023 15:31:19

Kierownik Jednostki

Tomasz Zybiński

15-03-2023 09:15:44