

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Nadbużański Oddział Straży Granicznej Trubakowska 2 22-100 Chełm | | BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31/12/2022 r. | | Adresat: Komenda Główna Straży Granicznej | |
|--|-----------------------|---|---|--|---------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON: 110120561 | | | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwale | 228 914 915,95 | 222 932 715,59 | A. Fundusze | 236 888 346,23 | 238 741 336,18 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 36 773,88 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 521 927 668,84 | 551 320 324,33 |
| II. Rzeczowe aktywa trwale | 228 878 142,07 | 222 891 755,59 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -285 039 322,61 | -312 578 988,15 |
| 1. Środki trwale | 214 495 905,84 | 213 427 379,61 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 1 738 126,86 | 1 738 126,86 | 2. Strata netto (-) | -285 039 322,61 | -312 578 988,15 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 128 485 297,02 | 133 432 827,77 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 53 777 293,39 | 52 968 069,16 | B. Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki transportu | 29 268 941,12 | 22 929 584,71 | C. Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 7,67 |
| 1.5. Inne środki trwale | 1 226 247,45 | 2 358 771,11 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 21 556 476,52 | 23 083 015,53 |
| 2. Środki trwale w budowie (inwestycje) | 14 382 236,23 | 9 464 375,98 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 21 556 476,52 | 23 083 015,53 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 40 960,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 504 175,55 | 686 145,85 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 823 642,66 | 26 058,64 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 133 020,21 | 1 541 280,07 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 456 128,68 | 1 769 352,26 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 12 534 070,59 | 13 404 390,91 |

| | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 4 084 772,49 | 4 428 756,01 |
| B. Aktywa obrotowe | 29 529 906,80 | 38 891 643,79 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 10 191 445,87 | 17 797 616,75 | 8. Fundusze specjalne | 1 020 666,34 | 1 227 031,79 |
| 1. Materiały | 10 191 445,87 | 17 797 616,75 | 8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 020 666,34 | 1 227 031,79 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 8.2. Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | III. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 054 723,27 | 2 383 952,00 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 209,00 | 704,10 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Pozostałe należności | 2 054 514,27 | 2 383 247,90 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 17 283 737,66 | 18 710 075,04 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 17 283 737,66 | 18 710 075,04 | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5. Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 258 444 822,75 | 261 824 359,38 | Suma pasywów | 258 444 822,75 | 261 824 359,38 |

Główny Księgowy

Andżelina Ciechan

06-04-2023 09:00:57

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Łukasz Ćwik

06-04-2023 09:09:56

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Nadbużański Oddział Straży Granicznej Trubakowska 2 22-100 Chełm Numer identyfikacyjny REGON: 110120561 | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 r. | Adresat: Komenda Główna Straży Granicznej |
|--|---|--|

| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | | |
|--|---|---|
| Lp. | Etykieta | Wartość |
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Nadbużański Oddział Straży Granicznej |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Chełm |
| 1.3 | Adres jednostki | Trubakowska 2 22-100 Chełm |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Ochrona Granicy Państwa |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2022 |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Nie |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | <p>1. W celu sporządzenia sprawozdania Rb-28 w trakcie roku dopuszcza się, aby faktury wystawione przez kontrahentów w poprzednim miesiącu, a zatwierdzone do 4-go dnia każdego miesiąca następującego po miesiącu wystąpienia operacji gospodarczej, zaliczane były do zobowiązań i kosztów miesiąca poprzedniego, Natomiast zatwierdzone po upływie tego terminu księgowane były jako koszty bieżącego miesiąca. Dokumenty księgowe dotyczące miesiąca grudnia ujmowane są w terminach: 1) zatwierdzone do 4-go stycznia – w sprawozdaniu miesięcznym za m-c grudzień; 2) zatwierdzone do 20-go stycznia – w sprawozdaniu rocznym; 3) do dnia umożliwiającego sporządzanie bilansu jednostki w obowiązującym terminie, z zastrzeżeniem pkt. 1 i 2. 2. Odpisów aktualizujących dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych i odsetek od nich naliczanych. Jednostka aktualizuje wartość należności na dzień bilansowy zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie zapisu aktualizującego, w następujący sposób: - w przypadku należności z terminem płatności przekroczonym od 90 do 365 dni będzie się tworzyć zapis aktualizacyjny w wysokości 30% salda takich należności; - w przypadku należności z terminem płatności powyżej 1 roku odpis tworzony będzie w wysokości 60 % salda takich należności. - w przypadku należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne, należności kwestionowanych przez dłużników, z których zapłatą dłużnicy zalegają odpis tworzony będzie do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Nie dokonuje się odpisu aktualizującego w odniesieniu tylko do odsetek i innych należności ubocznych w przypadku całkowitej spłaty należności głównej. 3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – w Nadbużańskim Oddziale Straży Granicznej ze względu na nieistotność operacji finansowych nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych oraz biernych dotyczących kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników ; 4. Konto 300 jest prowadzone w NOSG w sposób uproszczony i służy do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów przyjętych na magazyn w miesiącu poprzedzającym miesiąc zatwierdzenia faktur lub rachunków z ich zakupu. Na stronie Wn konta 300 księguje się faktury VAT i rachunki dostawców obejmujące wartość materiałów dostarczonych w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym zatwierdzone zostały w/w dowody zakupu. Na stronie Ma konta 300 ujmuje się wartość materiałów przyjętych na magazyn w miesiącu poprzedzającym miesiąc zatwierdzenia dowodów ich zakupu. Konto 300 może wykazywać saldo Ma – wartość materiałów przyjętych na magazyn w miesiącu poprzedzającym miesiąc zatwierdzenia i opłacenia faktur VAT lub rachunków z ich zakupu.</p> |

| 4.1 Metoda amortyzacji | | |
|------------------------|--------------------|---|
| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
| 2 | metoda liniowa | Odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym wartość niematerialna i prawna została oddana do użytkowania. Stawkę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia do użytkowania, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych w Nadbużańskim Oddziale Straży Granicznej dokonuje się miesięcznie w systemie Ft-St, natomiast księgowanie umorzenia w księdze głównej dokonuje się na koniec roku - Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072. - Ewidencja szczegółowa wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W przypadku nieodpłatnego otrzymania środków trwałych, które były używane, należy wprowadzić je do ewidencji i zaliczyć do grupy GUS zgodnie z KŚT w jakiej są ewidencjonowane takiego samego lub podobnego rodzaju środki trwałe w NOSG określając odpowiednią stawkę amortyzacji dla tej grupy środków trwałych. W przypadku sporządzenia dokumentu OT w miesiącu późniejszym niż w miesiącu faktycznego przyjęcia środka trwałego do używania, fakt ten należy traktować jak ujawnienie, licząc umorzenie od następnego miesiąca po sporządzeniu dokumentu OT. Odpisów umorzeniowych środków trwałych dokonuje się według wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych (zał. do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych). Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środka trwałego dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. |

| 4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów | | |
|-------------------------------------|--------------------------|--|
| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe wprowadza się do ewidencji w momencie faktycznego przyjęcia do użytkowania i wycenia się następująco: a) nabyte z własnych środków – w cenie nabycia zgodnie z ustawą o rachunkowości, b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, jednostki nadrzędnej – w wartości określonej w tej decyzji; c) otrzymane w drodze darowizny w wartości określonej w umowie, a jeżeli brak wyceny w umowie to stosuje się wartość rynkową bądź wartość godziwą zgodnie z ustawą o rachunkowości, d) w razie ujawnienia w czasie inwentaryzacji - w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie wartości godziwej, e) w razie wytworzenia we własnym zakresie – po koszcie wytworzenia zgodnie z art.28 pkt.3 ustawy o rachunkowości, f) w razie nieodpłatnego otrzymania od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego - w wartości określonej w decyzji o przekazaniu. g) otrzymane w zamian za niesprawne, które zwrócono dostawcom - w wartości, jaka wynika z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego, sprawnego środka, h) w razie ulepszenia (tj. gdy wydatki poniesione na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację powodują wzrost wartości użytkowej środka trwałego w stosunku do wartości użytkowej z dnia przyjęcia środka trwałego do używania mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji) - wartości początkowej plus suma wydatków na ulepszenie środka trwałego, gdy jednostkowa cena nabycia części składowej (procesora, twardego dysku) lub peryferyjnej (drukarki) przekracza wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub gdy suma wydatków poniesionych w danym roku podatkowym przekroczy wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. |

| 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 | 1 310 087,56 | 0,00 | 52 808,25 | 0,00 | 0,00 | 52 808,25 |
| 1 | Środki trwałe | 516 996 790,23 | 0,00 | 16 435 867,90 | 14 138 164,85 | 1 813 455,22 | 32 387 487,97 |
| 1.1 | Grunty | 1 738 126,86 | 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 | 196 437 344,94 | 0,00 | 10 714 238,75 | 0,00 | 0,00 | 10 714 238,75 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 168 688 626,75 | 0,00 | 3 056 991,27 | 11 133 333,85 | 977 837,00 | 15 168 162,12 |
| 1.4 | Środki transportu | 106 178 255,81 | 0,00 | 1 061 557,58 | 154 341,58 | 192 900,00 | 1 408 799,16 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 43 954 435,87 | 0,00 | 1 603 080,30 | 2 850 489,42 | 642 718,22 | 5 096 287,94 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 362 895,81 |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 350 736,32 | 408 386,27 | 503 037,00 | 1 262 159,59 | 548 122 118,61 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 738 126,86 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 207 151 583,69 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 119 382,19 | 27 743,99 | 503 037,00 | 650 163,18 | 183 206 625,69 |

| | | | | | | | |
|-----|------------------------|------|------------|------------|------|------------|----------------|
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107 587 054,97 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 231 354,13 | 380 642,28 | 0,00 | 611 996,41 | 48 438 727,40 |
| 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 | 1 273 313,68 | 0,00 | 36 773,88 | 52 808,25 | 0,00 | 1 362 895,81 | 36 773,88 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 302 500 884,39 | 0,00 | 23 912 376,00 | 9 495 125,22 | 1 213 646,61 | 334 694 739,00 | 214 495 905,84 | 213 427 379,61 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 738 126,86 | 1 738 126,86 |
| 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 | 67 952 047,92 | 0,00 | 5 756 868,00 | 9 840,00 | 0,00 | 73 718 755,92 | 128 485 297,02 | 133 432 827,77 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 114 911 333,36 | 0,00 | 10 007 891,29 | 5 920 982,08 | 601 650,20 | 130 238 556,53 | 53 777 293,39 | 52 968 069,16 |
| 1.4 | Środki transportu | 76 909 314,69 | 0,00 | 7 593 813,99 | 154 341,58 | 0,00 | 84 657 470,26 | 29 268 941,12 | 22 929 584,71 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 42 728 188,42 | 0,00 | 553 802,72 | 3 409 961,56 | 611 996,41 | 46 079 956,29 | 1 226 247,45 | 2 358 771,11 |

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 | nie dotyczy |
| 2 | finansowe | 0,00 | nie dotyczy |

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00 | nie dotyczy |

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 | nie dotyczy |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | nie dotyczy |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | nie dotyczy |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | nie dotyczy |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | nie dotyczy |

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 | 1 222 473,10 | 246 082,57 | 73 485,16 | 75 336,27 | 1 319 734,24 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 1 222 473,10 | 246 082,57 | 73 485,16 | 75 336,27 | 1 319 734,24 |

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 | nie dotyczy |
| 2 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |
| 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 | nie dotyczy |
| b | powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | nie dotyczy |
| c | powyżej 5 lat | 0,00 | nie dotyczy |
| | 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 Forma zabezpieczenia | Kwota | | W tym na aktywach | | Informacje Dodatkowe informacje |
|-----|--|--------------|----------------|-------------------|------------|------------------------------------|
| | | zobowiązania | zabezpieczenia | trwałych | obrotowych | |
| 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 | nie dotyczy | 0,00 |
| 2 | Udzielone gwarancje i poręczenia | nie dotyczy | 0,00 |
| 3 | Inne | nie dotyczy | 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 | | 0,00 |
| 13.5 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych | | 0,00 |
| 13.6 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne | | 0,00 |

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 | 0,00 | nie dotyczy |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|---------------|---|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 3 218 219,35 | 418005-2.967.210,16 zł 402003- 25.968,42 zł 4010052-225.040,77 zł |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 2 347 158,25 | 4010051-250.923,40 zł 418004-1.942.980,47 zł 402003-153.254,38 zł |
| 3 | Inne | 9 285 948,26 | 302001-2.481,20 zł 3070-9.283.467,06 zł |
| 4 | Kwota razem | 14 851 325,86 | |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|----------------------|
| 1.16 | Inne informacje | nie dotyczy |

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 | nie dotyczy | 0,00 |
| 2 | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | nie dotyczy | 0,00 |
| 3 | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | nie dotyczy | 0,00 |
| 4 | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | nie dotyczy | 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 | nie dotyczy | 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 | nie dotyczy |

Główny Księgowy

Andżelina Ciechan

06-04-2023 09:03:43

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Łukasz Ćwik

06-04-2023 09:11:10

| | | | |
|--|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Nadbużański Oddział Straży Granicznej Trubakowska 2 22-100 Chełm Numer identyfikacyjny REGON: 110120561 | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31/12/2022 r. | Adresat: Komenda Główna Straży Granicznej | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 287 223 943,24 | 320 969 627,06 | |
| I. Amortyzacja | 21 043 340,77 | 23 949 149,88 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 18 487 225,12 | 24 643 284,09 | |
| III. Usługi obce | 4 053 330,32 | 5 100 241,04 | |
| IV. Podatki i opłaty | 826 699,36 | 947 788,83 | |
| V. Wynagrodzenia | 213 235 088,86 | 232 372 318,67 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 29 014 793,07 | 33 443 237,34 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 563 465,74 | 513 607,21 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 | |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -287 223 943,24 | -320 969 627,06 | |

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 2 603 506,05 | 8 694 297,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 2 603 506,05 | 8 694 297,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 462 234,95 | 366 942,49 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 462 234,95 | 366 942,49 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -285 082 672,14 | -312 642 272,55 |
| G. Przychody finansowe | 2 223 135,17 | 2 261 832,42 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 77 903,64 | 158 312,22 |
| III. Inne | 2 145 231,53 | 2 103 520,20 |
| H. Koszty finansowe | 2 179 785,64 | 2 198 548,02 |
| I. Odsetki | 1 522,65 | 25 750,37 |
| II. Inne | 2 178 262,99 | 2 172 797,65 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -285 039 322,61 | -312 578 988,15 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -285 039 322,61 | -312 578 988,15 |

Główny Księgowy

Andżelina Ciechan

14-03-2023 14:58:21

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Łukasz Ćwik

14-03-2023 15:03:58

| | | | |
|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Nadbużański Oddział Straży Granicznej Trubakowska 2 22-100 Chełm Numer identyfikacyjny REGON: 110120561 | ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31/12/2022 r. | Adresat: Komenda Główna Straży Granicznej | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 500 145 092,30 | 521 927 668,84 | |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 304 931 469,10 | 318 255 983,95 | |
| 1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 269 748 315,69 | 285 995 441,39 | |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 27 057,39 | 30 599,45 | |
| 1.4. Środki na inwestycje | 11 185 796,42 | 278 072,98 | |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 563 759,45 | 1 498 623,62 | |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 23 381 040,15 | 25 009 881,78 | |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 | |
| 1.10. Inne zwiększenia | 25 500,00 | 5 443 364,73 | |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 283 148 892,56 | 288 863 328,46 | |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 269 889 462,53 | 285 039 322,61 | |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 1 918 670,14 | 2 378 631,39 | |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 11 185 796,42 | 278 072,98 | |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 154 545,27 | 1 167 301,48 | |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| 2.9. Inne zmniejszenia | 418,20 | 0,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 521 927 668,84 | 551 320 324,33 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -285 039 322,61 | -312 578 988,15 |
| 1. zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. strata netto (-) | -285 039 322,61 | -312 578 988,15 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+,-III) | 236 888 346,23 | 238 741 336,18 |

Główny Księgowy

Andżelina Ciechan

14-03-2023 14:59:21

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Łukasz Ćwik

14-03-2023 15:04:50