

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki: Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Katowicach

1.2. Siedziba jednostki: Katowice

1.3. Adres jednostki: ul. Wojewódzka 11, 40-026 Katowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności: Ochrona przeciwpożarowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie sporządzono za okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Wskazanie, że sprawdzanie finansowe obejmuje dane łączne

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane były według:

- cen nabycia – w przypadku zakupu
- w wysokości określonej w decyzji – w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny
- posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji

Środki trwałe na dzień bilansowy wyceniane były według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

Wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do ewidencji wyceniane były według:

- cen nabycia
- w wartości określonej w decyzji właściwego organu w przypadku nieodpłatnego otrzymania,
- natomiast otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wyceniane były według cen nabycia.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych na dzień bilansowy wyceniane były według cen nabycia.

Przyjęta metoda amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – liniowa.

Środki trwałe umarżane są stopniowo wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje.

Grunty i prawo użytkowania wieczystego nie podlegają umorzeniu.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania jednorazowo na koniec roku, a zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z

wartością początkową środka trwałego.

Odpisy umorzeniowe od pozostałych środków trwałych uznawane są za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

5. Inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1) wartość początkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (poz.3+4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu:				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (poz.8+9+10+11)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (poz.2+7-12)
		aktualizacji wyceny	przychodów (nabycia)	niedopłatnego otrzymania	przemieszczenia		rozchodów (sprzedaży)	likwidacji	niedopłatnego przekazania	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	57 483,17	0,00	11 230,07	0,00	0,00	11 230,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 713,24
2. Środki trwałe razem	42 697 001,54	0,00	470 411,16	1 097 555,52	0,00	1 567 966,68	0,00	229 118,68	996 682,90	0,00	1 225 801,58	43 039 166,64
2.1. Grunty	0,00	0,00	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	21 547 333,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 547 333,01
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 664 635,99	0,00	179 696,85	42 766,38	0,00	222 463,23	0,00	28 290,14	11 772,00	0,00	40 062,14	1 847 037,08
2.4. Środki transportu	14 709 170,16	0,00	0,00	696 750,00	0,00	696 750,00	0,00	0,00	791 000,00	0,00	791 000,00	14 614 920,16
2.5. Inne środki trwałe	4 775 862,38	0,00	290 714,31	358 039,14	0,00	648 753,45	0,00	200 828,54	193 910,90	0,00	394 739,44	5 029 876,39

2) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia z tytułu:				Ogółem zwiększenia umorzenia (poz.3+4+5+6)	Zmniejszenia umorzenia z tytułu:				Ogółem zmniejszenia umorzenia (poz.8+9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego dotychczasowych umorzeń (poz.2+7-12)
		aktualizacji wyceny	amortyzacji	niedopłatnego otrzymania	inne		rozchodów (sprzedaży)	likwidacji	niedopłatnego przekazania	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	57 483,17	0,00	11 230,07	0,00	0,00	11 230,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 713,24
2. Środki trwałe razem	18 689 305,79	0,00	2 011 646,66	843 884,83	275 714,31	3 131 245,80	0,00	229 118,68	996 682,90	0,00	1 225 801,58	20 594 750,01
2.1. Grunty	0,00	0,00	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	5 480 659,99	0,00	531 051,54	0,00	0,00	531 051,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 011 711,53
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 095 354,16	0,00	85 945,10	39 590,69	0,00	125 535,79	0,00	28 290,14	11 772,00	0,00	40 062,14	1 180 827,81
2.4. Środki transportu	8 192 429,24	0,00	1 170 864,51	476 150,00	0,00	1 647 014,51	0,00	0,00	791 000,00	0,00	791 000,00	9 048 443,75
2.5. Inne środki trwałe	3 920 862,40	0,00	223 785,51	328 144,14	275 714,31	827 643,96	0,00	200 828,54	193 910,90	0,00	394 739,44	4 353 766,92

3) Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość netto stan na początek roku obrotowego	Wartość netto stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe razem	24 007 695,75	22 444 416,63
2.1. Grunty	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 066 673,02	15 535 621,48
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	569 281,83	666 209,27
2.4. Środki transportu	6 516 740,92	5 566 476,41
2.5. Inne środki trwałe	854 999,98	676 109,47

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dokonywano wyceny aktywów trwałych w wartości rynkowej

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dokonywano odpisów aktualizujących

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 083 327,59	21 538,08	30 708,31	2 074 157,36
4.	Środki transportu	8 391 029,43	0,00	476 150,00	7 914 879,43
5.	Inne środki trwałe	3 260 121,38	26 929,62	315 237,71	2 971 813,29
	razem	13 734 478,40	48 467,70	822 096,02	12 960 850,08

W Tabelicy II.1.5 ujęto środki trwałe przyjęte na podstawie umowy użyczenia od KW PSP w Katowicach oraz Urzędu Miasta Katowice

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)

Nie dokonywano odpisów aktualizujących

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka nie posiada rezerw na zobowiązania

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym 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

Jednostka nie posiada umów leasingu

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku

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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych

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

Jednostka nie posiada rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie posiada otrzymanych poręczeń i gwarancji

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1	2	3	4
1	odprawy emerytalne i rentowe	573 996,48	
2	nagrody jubileuszowe	183 463,20	
3	inne	0,00	
	razem	757 459,68	

1.16. Inne informacje

Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu dochodów

2. Inne Informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonywano odpisów aktualizujących

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

Nie dotyczy

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie

Jednostka nie posiada przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, bądź które wystąpiły incydentalnie

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak

data sporządzenia: 18.03.2020 r.

Podpisali:

Główny Księgowy

st. sekc. mgr Arleta Kozłowska

Komendant Miejski

Państwowej Straży Pożarnej w Katowicach

mł. bryg. mgr Arkadiusz Korzeniewski