

Wałcz, 30-03-2023 r.

INFORMACJA DODATKOWA

wg. załącznika nr 2 do Zarządzenia nr 30/2018 Starosty Wałeckiego z dnia 28 grudnia 2018 r.

I . WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki – Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wałczu

1.2 Siedziba jednostki – ul. Generała Władysława Andersa 20, 78-600 Wałcz

1.3 Adres jednostki – ul. Generała Władysława Andersa 20, 78-600 Wałcz

1.4 Podstawowy przedmiot działalności - ochrona przeciwpożarowa

2. Okres objęty sprawozdaniem – 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

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

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Komenda Powiatowa PSP w Wałczu przyjęła następujące ustalenia:
 - Składniki majątku, których cena nabycia nie przekracza 500,00 zł Komenda Powiatowa PSP w Wałczu zalicza bezpośrednio w koszty i ewidencjonuje pozabilansowo .
 - Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
 - Środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego wycenia się według cen z tych decyzji.
 - Wynik finansowy ustala się metoda porównawczą.
 - Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
 - Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu ceny rzeczywiste, dotyczące ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu.
5. Inne informacje – brak.



II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – Tabela nr 1 i nr 2.

1.2 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – Tabela nr 6.

1.3 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) - Tabela nr 8.

1.4 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Tabela nr 15.

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna LEWTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWA STRAŻY POŻARNEJ
st.brig.mgr inż. Dariusz Lubaniec

TABELA NR 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

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według 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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	60 548,31	1 093,47			1 093,47				-	61 641,78
2. Razem środki trwałe	12 409 493,07	25 745,22	-	41 200,01	66 945,23	-	66 885,44	851 364,31	918 249,75	11 558 188,55
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	463 517,55				-				-	463 517,55
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-				-				-	-
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	9 340 622,63				-				-	9 340 622,63
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	984 145,69	8 624,76		41 200,01	49 824,77		48 572,22		48 572,22	985 398,24
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 001 719,97				-			851 364,31	851 364,31	150 355,66
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	619 487,23	17 120,46			17 120,46		18 313,22		18 313,22	618 294,47
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	12 470 041,38	26 838,69	-	41 200,01	68 038,70	-	66 885,44	851 364,31	918 249,75	11 619 830,33

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BŁĘTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.bryg.mgr inż. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 2

zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			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	60 548,31	1 093,47			1 093,47		61 641,78
2. Razem środki trwałe	5 522 511,20	-	276 323,35	66 945,23	343 268,58	918 249,75	4 947 530,03
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					-		-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-		-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	3 067 757,49		247 333,28		247 333,28		3 315 090,77
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	875 012,68		24 833,07	49 824,77	74 657,84	48 572,22	901 098,30
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	980 118,30		1 820,00		1 820,00	851 364,31	130 573,99
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	599 622,73		2 337,00	17 120,46	19 457,46	18 313,22	600 766,97
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	5 583 059,51	1 093,47	276 323,35	66 945,23	344 362,05	918 249,75	5 009 171,81

 INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BENTKOWSKA

 KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.bryg.mgr inż. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 3

aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Wyszczególnienie	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
1. Środki trwale, w tym:	-	
1.1. Dobra kultury	-	

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BENTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.bryg.mgr mł. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 4

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

Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Wartości niematerialne i prawne	-			-
2. Środki trwałe				-
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
4. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
4.1. Akcje i udziały				-
4.2. Papiery wartościowe				-
4.3. Inne aktywa finansowe				-
Razem	-	-	-	-

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BENTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.bryg.mgr inż. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 5

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	-
Wartość (w zł)	-

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BENTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.bryg.mgr inż. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 6

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Grunty				-
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-
3. Urządzenia techniczne i maszyny	385 774,69	22 897,23	41 200,00	367 471,92
4. Środki transportu	6 245 775,32	2 002 140,00		8 247 915,32
5. Inne środki trwałe	111 403,60			111 403,60
Razem	6 742 953,61	2 025 037,23	41 200,00	8 726 790,84

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BENTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.bryg.mgr inż. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 7

liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Wartość	Ilość
1	2	3
1. Akcje	-	-
2. Udziały	-	-
3. Dłużne papiery wartościowe	-	-
4. Inne papiery wartościowe	-	-
Razem	-	-

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna SINTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.bryg.mgr inż. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 8

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)

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1. Należności długoterminowe					-
2. Należności krótkoterminowe, z tego:					-
2.1. Należności z tytułu dostaw i usług					-
2.2. Należności od budżetów					-
2.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					-
2.4. Pozostałe należności	625 651,03			625 651,03	-
Razem	625 651,03	-	-	625 651,03	-

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BENTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.bryg.mgr inż. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 9

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

Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.					-
Razem	-	-	-	-	-

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BENTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.bryg.mgr inż. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 10

podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego			Razem (2+3+4)
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1.				-
2.				-
3.				-
4.				-
5.				-
6.				-
Razem	-	-	-	-

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BENTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.bryg.mgr inż. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 11


kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	



INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BENTKOWSKA



KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.brygadier inż. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 12

łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie/rodzaj zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4
Weksle	-	-	
Hipoteka	-	-	
Inne zabezpieczenia	-	-	
Razem	-	-	

INSPEKTOR
ds. finansów
mgr Justyna BENTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st. brygadier mł. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 13

łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych

Wyszczególnienie/rodzaj zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4
Poręczenia i gwarancje	-	-	
Inne, w tym:	-	-	
Razem	-	-	

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BENTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.bryg.mgr inż. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 14

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Kwota wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1.1.	-
1.2.	-
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
2.1.	-
2.2.	-

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BENTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.bryg.mgr inż. Dariusz Lubianiec

TABELA NR 15

informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie 1	Wartość wg stan na koniec roku obrotowego 2
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	740 417,71
3. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
4. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy	
5. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

INSPEKTOR
ds. finansów

mgr Justyna BENTKOWSKA

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st. brygadier m. Dariusz Lubianiec