

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 – 01.01.2020 r. – 31.12.2020 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 używania.
 - 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 używania.
 - 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 metodę FIFO.

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.

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Zeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
ml. bryg. mgr inż. DARIUSZ LUBIANIEC

TABELA NR 1 KOMENDA POWIATOWA
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W WALCZU
WALCZ

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 początkówek (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				-				-	60 548,31
2. Razem środki trwałe	12 923 750,74	26 009,04	-	118 345,40	144 354,44	424 702,70	-	116 951,85	541 654,55	12 526 450,63
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. Budynki, 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)	1 013 702,69	20 569,05		90 756,50	111 325,55			67 455,56	67 455,56	1 057 572,68
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 426 422,67				-	424 702,70			424 702,70	1 001 719,97
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	679 485,20	5 439,99		27 588,90	33 028,89			49 496,29	49 496,29	663 017,80
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	12 984 299,05	26 009,04	-	118 345,40	144 354,44	424 702,70	-	116 951,85	541 654,55	12 586 998,94

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
 mgr inż. DARIUSZ LUBIANIEC

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				-		60 548,31
2. Razem środki trwałe	5 574 756,01	-	298 513,58	31 530,06	330 043,64	541 654,55	5 363 145,10
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)	2 551 318,41		269 105,72		269 105,72		2 820 424,13
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	942 771,38		26 419,38	21 871,17	48 290,55	67 455,56	923 606,37
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 401 181,02		1 819,98		1 819,98	424 702,70	978 298,30
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	679 485,20		1 168,50	9 658,89	10 827,39	49 496,29	640 816,30
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	5 635 304,32	-	298 513,58	31 530,06	330 043,64	541 654,55	5 423 693,41

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

**KOMENDANT POWIATOWY
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**
 mł. bryg. mgr inż. **DARIUSZ LUBIANIEC**



KOMENDA POWIATOWA
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W WALCZY
TABELA NR 6

wartość niemortyzowanych 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	270 144,71	115 630,00		385 774,71
4. Środki transportu	5 338 624,65		71 367,28	5 267 257,37
5. Inne środki trwałe	129 453,60		17 070,00	112 383,60
Razem	5 738 222,96	115 630,00	88 437,28	5 765 415,68

GLÓWNA KSIEGOWA

st. ogn. Anna Zeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
m. bryg. og. 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	-	606 512,90		-	606 512,90
Razem	-	606 512,90	-	-	606 512,90

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
mgr bryg. mgr inż. DARIUSZ LUBIANIEC



KOMENDA POWIATOWA

PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W WAŁCZU
woj. zachodniopomorskie

TABELA NR 15
informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	842 821,18
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	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogóln. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
mgr inż. DARIUSZ LUBIANIEC