

INFORMACJA DODATKOWA


I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szczycie
1.2	siedzibę jednostki
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szczycie ul. Sobieszczańskiego 2, 12-100 Szczycie
1.3	adres jednostki
	ul. Sobieszczańskiego 2, 12-100 Szczycie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność w zakresie ochrony przeciwpożarowej 7525Z (wg PKD 2004)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń - 31 grudzień 2020 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie obejmuje dane dotyczące jednostki organizacyjnej sporządzającej sprawozdanie finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I Ogólne zasady 1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie KP PSP w Szczycie ul. Zbigniewa Sobieszczańskiego 2, 12-100 Szczycie. 2. Rok obrotowy jest nim rok budżetowy trwający 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Rok ten dzieli się na okresy sprawozdawczości, przez które rozumie się okresy, za które sporządza się sprawozdania . 3. Okres sprawozdawczy — jest nim miesiąc, kwartał półrocze i rok. 4. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa(...) Wynik finansowy KP PSP ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”

	<p>5. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzane: -książki i inne zbiory biblioteczne, -odzież i umundurowanie, - meble i dywany. 6. Ulepszenie środka trwałego (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, modernizacja), którego wartość nie przekracza w danym roku obrotowym 10.000,- odnosi się bezpośrednio w koszty. 7. Sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym co najmniej: -zakładowego planu kont ustalającego wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, - wykazu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera, - wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych, - opisu systemu przetwarzania danych, a przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera-opisu systemu informatycznego wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania a ponadto określenie wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji. 8. Metody wyceny i rozchodu zapasów FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) — rozchód składnika aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. Należności w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem ostrożności a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w wartości nominalnej</p> <p>9. Fundusze specjalne w wartości nominalnej</p> <p>10. Wynik finansowy w wiarygodnej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, ostrożności i realizacji.</p> <p>11. Nie stosowano rozliczenia międzyokresowego kosztów, (dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.</p> <p>12. Ustalono, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.</p> <p>II Metoda amortyzacji</p> <p>1. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty</p> <p>2. Metoda liniowa- odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku, w grudniu, naliczając odpisy nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, tj. od I-go następnego miesiąca</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie zostało sporządzone w złotych i groszach z pełną szczegółowością rzeczową.

	<p>Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.</p> <p>Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
1.1	Według Tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	Według Tabeli nr 4 12 270 699,83zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Według Tabeli nr 2 Nie dotyczy

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Według Tabeli nr 3 Nie dotyczy
1.15.	kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. Odprawy emerytalne funkcjonariuszy (2 osoby) - 105 818,40zł 2. Nagrody jubileuszowe (6 osób) - 36 850,25zł 3. Pozostałe świadczenia w tym : ekwiwalenty wypłacone funkcjonariuszom, oraz świadczenia wypłacone funkcjonariuszom z tytułu: odszkodowania, równoważników – 458 888,34zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów


	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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 –Wzajemne wyłączenia według tabel z poprzednich lat
	Wzajemne wyłączenia według tabel z poprzednich lat
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 asp. mgr Barbara Jastrzębska

(główny księgowy)

05 MAR. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

**KOMENDANT POWIATOWY
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**
 w Szczytnie
 woj. warmińsko-mazurskie

 st. brig. mgr. inż. Grzegorz Rybaczuk

(kierownik jednostki)

Tablica nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rzeczowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przeznieszczenie	Inne		Zyskie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Anulacja	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3+13)	Stan na koniec roku obrotowego (12+19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	35 692,74 zł		178,35 zł		178,35 zł				- zł	35 871,09 zł	35 692,74 zł			178,35 zł	178,35 zł		35 871,09 zł	- zł	- zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	3 263 375,71 zł	- zł	203 000,00 zł	- zł	203 000,00 zł	- zł	- zł	128 901,10 zł	128 901,10 zł	3 337 474,61 zł	3 037 141,77 zł	- zł	53 524,52 zł	- zł	53 524,52 zł	128 901,10 zł	2 961 765,19 zł	228 233,94 zł	375 709,42 zł
1	Środki trwałe (1.1-1.6)	3 263 375,71 zł	- zł	203 000,00 zł	- zł	203 000,00 zł	- zł	- zł	128 901,10 zł	128 901,10 zł	3 337 474,61 zł	3 037 141,77 zł	- zł	53 524,52 zł	- zł	53 524,52 zł	128 901,10 zł	2 961 765,19 zł	228 233,94 zł	375 709,42 zł
1.1	Gruntły					- zł				- zł	- zł					- zł		- zł	- zł	- zł
1.2	Prawo użytkownika wieczystego gruntu					- zł				- zł	- zł					- zł		- zł	- zł	- zł
1.3	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 157,00 zł				- zł				- zł	7 157,00 zł	7 157,00 zł				- zł		7 157,00 zł	- zł	- zł
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	355 581,45 zł		99 810,50 zł		99 810,50 zł			128 901,10 zł	128 901,10 zł	326 490,85 zł	275 787,14 zł		19 843,75 zł		19 843,75 zł	128 901,10 zł	166 729,79 zł	79 784,31 zł	158 761,06 zł
1.5	Środki transportu	2 760 429,00 zł		88 189,50 zł		88 189,50 zł				- zł	2 848 618,50 zł	2 629 261,80 zł		22 381,68 zł		22 381,68 zł		2 651 643,48 zł	131 167,20 zł	198 975,02 zł
1.6	Linie środki trwałe (konto 011 grupa 8.)	140 208,28 zł		15 000,00 zł		15 000,00 zł				- zł	155 208,28 zł	124 936,83 zł		11 299,09 zł		11 299,09 zł		136 234,92 zł	15 272,43 zł	18 973,34 zł
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje					- zł				- zł	- zł					- zł		- zł	- zł	- zł
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie - inwestycje					- zł				- zł	- zł					- zł		- zł	- zł	- zł

Sporządził: Barbara Jaszczyńska
Miejscowość i data: Szczytno 04. 03.2021

04 MAR. 2021

GLÓWNY KSIĘGOWY
asp. mgr Barbara Jaszczyńska

**KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**
w Szczytynie
woj. warmińsko-mazurskie
st. bryg. mgr inż. Człogorz Rybaczuk

Tabela nr 3 - Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota wrunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.	Kwota otrzymana przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	- zł	- zł
2.			
3.			

Sporządził: Barbara Jastrzębska

Miejscowość i data: Szczytno 04.03.2021

04 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

asp. mgr Barbara Jastrzębska

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
w Szczytnie
woj. warmińsko-mazurskie


st. brig. mgr inż. Grzegorz Rybaczuk

Tabela nr 4

II. 1.5. Wartość niemortyzowanych 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	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Grunty	767 480,00	0,00	0,00	767 480,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 141 628,67	0,00	0,00	10 141 628,67
	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki transportu	1 306 592,16	0,00	0,00	1 306 592,16
	Inne środki trwałe	54 999,00	0,00	0,00	54 999,00
	Razem	12 270 699,83	0,00	0,00	12 270 699,83

	Powiat Szczycieński	KW PSP Olsztyn	OSP Jedwabno	OSP Lipowiec
Grunty	767 480,00			
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 141 628,67			
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			
Środki transportu	0,00	1 306 592,16		
Inne środki trwałe	3 999,00		28 000,00	23 000,00
	10 913 107,67	1 306 592,16	28 000,00	23 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 asp. mgr Barbara Jastrzębska

KOMENDANT POWIATOWY
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
 w Szczytnie
 woj. warmińsko-mazurskie

 st. bryg. mgr inż. Grzegorz Rybaczyk

Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szczytnie za 2020 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota	Nazwa jednostki powiązanej
I	Należności krótkoterminowe			
1.	Należności z tytułu dostaw i usług			
2.	Należności od budżetów			
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		NEGATYWNE	
4.	Pozostałe należności			
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
II	Należności długoterminowe			

Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szczytnie za 2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota	Nazwa jednostki powiązanej
I	Zobowiązania długoterminowe			
II	Zobowiązania krótkoterminowe			
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
2.	Zobowiązania wobec budżetów			
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	NEGATYWNE		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
5.	Pozostałe zobowiązania			
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

Sporządził : Barbara Jastrzębska

ZATWIERDZIŁ

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
asp. mgr Barbara Jastrzębska

KOMENDA POWIATOWA
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
12-100 SZCZYTNO
ul. Sobieszczarskiego 2
NIP 745-15-96-949 REGON 510750829

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szczycinie za 2020 r.

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawnych

L.p.	Nazwa środka trwałego	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto	Nazwa jednostki powiązanej
1.				
2.		NEGATYWNE		

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Nazwa środka trwałego	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto	Nazwa jednostki powiązanej
1.				
2.		NEGATYWNE		

Sporządził : Barbara Jastrzębska

ZATWIERDZIŁ

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

w Szczycinie
woj. warmińsko-mazurskie

st. bryg. mgr inż. Grzegorz Rybacznyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

asp. mgr Barbara Jastrzębska

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szczytnie za 2020 rok

Wyszczególnienie		Kwota	Nazwa jednostki powiązanej
A.	Przychody	0,00	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
8.	Dotacje		
9.	Inne przychody operacyjne	0,00	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach		
11.	Odsetki		
12.	Inne przychody operacyjne		

71100000000000000000

71100000000000000000

B.	Koszty	0,00	
1.	Amortyzacja		
2.	Zużycie materiałów i energii		
3.	Usługi obce		
4.	Podatki i opłaty	0,00	
5.	Wynagrodzenia		
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		
7.	Pozostałe koszty rodzajowe		
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
10.	Pozostałe obciążenia		
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
12.	Pozostałe koszty operacyjne		
13.	Odsetki		
14.	Inne		
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	
1.	Zyski nadzwyczajne		
2.	Straty nadzwyczajne		

Sporządził : Barbara Jastrzębska

ZATWIERDZIŁ

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
w Szczytnie
woj. warmińsko-mazurskie
GR
st. bryg. mgr inż. Grzegorz Rybaczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Oni
asp. mgr Barbara Jastrzębska