

INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej we Włocławku</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Włocławek</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Rolna 1, 87-800 Włocławek</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Ochrona przeciwpożarowa PKD 8425Z</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: 1) umorzeniu rocznemu przy zastosowaniu stawek amortyzacji określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają środki trwałe, gdy ich wartość w dniu przyjęcia do użytkowania jest równa lub wyższa niż 10 000,00 zł oraz są ujęte na koncie bilansowym 011 „Środki trwałe” 2) wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalane zgodnie z art. 16m ust 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą: a) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ; b) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%. 3) Wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 500 zł do 9 999,99 zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4) środki trwałe o wartości początkowej od 500,00 zł do 9 999,99 zł są umarzone jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania – ujęte na koncie 013 o wartości początkowej zł Pozostałe środki trwałe”. 5) składniki majątkowe w cenie nabycia niższej niż 500 zł objęte są ewidencją ilościową. 3. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy w sposób następujący: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeliczonej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, c) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, d) rzeczowe składniki aktywów – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedawcy netto na dzień bilansowy, e) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej, g) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, h) kapitały – fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
5.	inne informacje
II	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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  <p style="text-align: center;"><u>W załączeniu: Tabela Główne składniki majątku - podsumowanie</u></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
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 wieczysto 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 Nie dotyczy
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, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych) 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 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 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy

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																											
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	Nie dotyczy																											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	<p style="text-align: center;"><b>Tabela Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe (418004) Konto 130</td> <td>125 569,90</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy emerytalne / rentowe (418005) Konto 130</td> <td>357 356,40</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (3020, 3070) Konto 130</td> <td>564 096,44</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (Odpis 4440) Konto 130</td> <td>5 920,17</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Pozostałe (4180, 4710) Konto 130</td> <td>2 359 003,05</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ogółem:</b></td> <td><b>3 411 945,96</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1	2	3	1.	Nagrody jubileuszowe (418004) Konto 130	125 569,90	2.	Odprawy emerytalne / rentowe (418005) Konto 130	357 356,40	3.	Świadczenia urlopowe	0,00	4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (3020, 3070) Konto 130	564 096,44	5.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (Odpis 4440) Konto 130	5 920,17	6.	Pozostałe (4180, 4710) Konto 130	2 359 003,05		<b>Ogółem:</b>	<b>3 411 945,96</b>
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																										
1	2	3																										
1.	Nagrody jubileuszowe (418004) Konto 130	125 569,90																										
2.	Odprawy emerytalne / rentowe (418005) Konto 130	357 356,40																										
3.	Świadczenia urlopowe	0,00																										
4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (3020, 3070) Konto 130	564 096,44																										
5.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (Odpis 4440) Konto 130	5 920,17																										
6.	Pozostałe (4180, 4710) Konto 130	2 359 003,05																										
	<b>Ogółem:</b>	<b>3 411 945,96</b>																										
1.16.	inne informacje																											
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.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych																											
	Nie dotyczy																											
2.5.	inne informacje																											
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																											

załącznik nr 1

**Główne składniki aktywów trwałych - załącznik do informacji dodatkowej pozycja II.1.1**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	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
1.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>9 095,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 095,00</b>	<b>9 095,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 095,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	<b>Środki trwałe</b>	<b>22 583 612,21</b>	<b>0,00</b>	<b>179 500,00</b>	<b>4 338 104,31</b>	<b>4 517 604,31</b>	<b>2 474 958,76</b>	<b>58 439,00</b>	<b>65 000,00</b>	<b>2 598 397,76</b>	<b>24 502 818,76</b>	<b>17 241 394,70</b>	<b>0,00</b>	<b>796 566,03</b>	<b>2 051 894,21</b>	<b>2 848 460,24</b>	<b>2 598 397,76</b>	<b>17 491 457,18</b>	<b>5 342 217,51</b>	<b>7 011 361,58</b>
1)	grunty (grupa 0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1, 2)	5 737 556,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 737 556,06	2 355 587,08	0,00	143 012,32	0,00	143 012,32	0,00	2 498 599,40	3 381 968,98	3 238 956,66
3)	urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3, 4, 6)	1 145 131,41	0,00	150 000,00	172 864,31	322 864,31	0,00	30 458,50	0,00	30 458,50	1 437 537,22	900 497,22	0,00	66 209,73	160 216,61	226 426,34	30 458,50	1 096 465,06	244 634,19	341 072,16
4)	środki transportu (grupa 7)	14 413 161,17	0,00	0,00	4 165 240,00	4 165 240,00	2 474 958,76	0,00	65 000,00	2 539 958,76	16 038 442,41	12 915 446,04	0,00	480 790,70	1 891 677,60	2 372 468,30	2 539 958,76	12 747 955,58	1 497 715,13	3 290 486,83
5)	inne środki trwałe (grupa 8)	1 287 763,57	0,00	29 500,00	0,00	29 500,00	0,00	27 980,50	0,00	27 980,50	1 289 283,07	1 069 864,36	0,00	106 553,28	0,00	106 553,28	27 980,50	1 148 437,14	217 899,21	140 845,93
	<b>Razem:</b>	<b>22 592 707,21</b>	<b>0,00</b>	<b>179 500,00</b>	<b>4 338 104,31</b>	<b>4 517 604,31</b>	<b>2 474 958,76</b>	<b>58 439,00</b>	<b>65 000,00</b>	<b>2 598 397,76</b>	<b>24 511 913,76</b>	<b>17 250 489,70</b>	<b>0,00</b>	<b>796 566,03</b>	<b>2 051 894,21</b>	<b>2 848 460,24</b>	<b>2 598 397,76</b>	<b>17 500 552,18</b>	<b>5 342 217,51</b>	<b>7 011 361,58</b>