

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej</b> Wojska Polskiego 19 19-500 Gołdap	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Gołdapi WPŁYNĘŁO 20.03.2020 sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Zarząd Powiatu w Gołdapi Wysłać bez pisma przewodniego BC09F28725E15E1C 
Numer identyfikacyjny REGON <b>511433611</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	10 604 426,99	10 919 748,67	A Fundusz	10 402 878,16	10 606 507,06
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	14 612 783,64	15 126 796,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	10 604 426,99	10 919 748,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 209 905,48	-4 520 289,73
A.II.1 Środki trwałe	6 885 809,57	6 651 131,25	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	180 532,00	180 532,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 209 905,48	-4 520 289,73
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 571 274,06	6 359 682,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	54 669,29	49 052,97	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	69 741,00	55 792,80	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	9 593,22	6 071,46	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	345 132,51	463 270,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 718 617,42	4 268 617,42	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	345 132,51	463 270,35
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 003,61	199,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 152,90	1 311,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	338 411,42	458 639,33

### GŁÓWNY KSIĘGOWY

Włodkiewicz Wioletta  
 (główny księgowy)

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

BC09F28725E15E1C

KOMENDANT POWIATOWY  
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ  
 w Gołdapi  
 woj. zachodniopomorskie - mazurskie  
 (kierownik jednostki)  
 bryg. mian. Wojciech Szczepanik

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	143 583,68	150 028,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	141 019,10	146 907,97	D.II.8 Fundusze specjalne	2 564,58	3 120,77
B.I.1 Materiały	141 019,10	146 907,97	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 564,58	3 120,77
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 564,58	3 120,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 564,58	3 120,77			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

st. og. Wołodkiewicz Wioletta  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

BC09F28725E15E1C

KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ  
w Golejówie  
woj. warszawski-mazurskie  
(kierownik jednostki)  
bryg. mgr inż. Wojciech Szczepanik

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>10 748 010,67</b>	<b>11 069 777,41</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>10 748 010,67</b>	<b>11 069 777,41</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*st. ogn. Wioletta Wołodkiewicz*  
 Wołodkiewicz Wioletta  
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

BC09F28725E15E1C

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

*bryg. mgr inż. Wojciech Szczepanik*

(kierownik jednostki)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*st. ogn. Wioletta Wołodkiewicz*  
Włodkiewicz Wioletta  
(główny księgowy)


SJO BeSTia

2020-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)

BC09F28725E15E1C

**KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAZY POŻARNEJ  
w Gołdapi  
woj. warmińsko-mazurskie  
bryg. mgr inż. Wojciech Szczepanik**

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej Wojska Polskiego 19 19-500 Gołdap	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b> sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Zarząd Powiatu w Gołdapi Wysłać bez pisma przewodniego 1A455BF0E51C7ED7 
Numer identyfikacyjny REGON <b>511433611</b>	Wpływ 20. 03. 2020 L.dz. .... podpis	
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	4 247 006,97	4 536 522,95
B.I. Amortyzacja	251 571,12	253 178,32
B.II. Zużycie materiałów i energii	269 668,17	352 735,20
B.III. Usługi obce	137 750,19	97 354,11
B.IV. Podatki i opłaty	25 733,19	28 168,97
B.V. Wynagrodzenia	2 636 928,99	2 958 367,51
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	903 696,21	827 001,84
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 659,10	19 717,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-4 247 006,97	-4 536 522,95
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	35 246,27	14 715,19
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	35 246,27	14 715,19
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Wołodkiewicz Wioletta  
 główny księgowy  
 st. ogn. Wioletta Wołodkiewicz

2020-03-20  
 rok, miesiąc, dzień

**KOMENDANT POWIATOWY**  
**PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**  
 w Gołdapi  
 woj. wa  
 kierownik jednostki  
 bryg. m. n. Wojciech Szczepanik

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 211 760,70	-4 521 807,76
G.	Przychody finansowe	1 855,22	1 518,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 854,10	1 515,78
G.III.	Inne	1,12	2,25
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 209 905,48	-4 520 289,73
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 209 905,48	-4 520 289,73

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Wołodkiewicz Wioletta  
 główny księgowy  
 st. ogn. Wioletta Wołodkiewicz

2020-03-20  
 rok, miesiąc, dzień

KOMENDANT POWIATOWY  
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ  
 w Górzynie  
 woj. warmińsko-mazurskie  
 bryg. m. kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wołodkiewicz Wioletta

st. ogn. *Wioletta Wołodkiewicz*  
główny księgowy


2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

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

*Wojciech Szczepanik*  
brg. mgr inż. Wojciech Szczepanik

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej Wojska Polskiego 19 19-500 Gołdap	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Zarząd Powiatu w Gołdapi 20. 03. 2020
Numer identyfikacyjny REGON 511433611	sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego L.dz. po 77DEB97FCFFFAAC 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	12 436 225,26	14 612 783,64
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	8 228 236,05	5 294 365,42
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 063 574,55	4 725 865,42
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	2 072 000,00	568 500,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	92 661,50	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 051 677,67	4 780 352,27
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 977 822,45	4 209 905,48
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 854,10	1 944,54
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 072 000,00	568 500,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	1,12	2,25
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	14 612 783,64	15 126 796,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wołodkiewicz Wioletta  
 główny księgowy

2020-03-20  
 rok, miesiąc, dzień

KOMENDANT POWIATOWY  
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ  
 w Gołdapi  
 woj. warmińsko-mazurskie  
 brygadier kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 209 905,48	-4 520 289,73
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 209 905,48	-4 520 289,73
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	10 402 878,16	10 606 507,06

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Wołodkiewicz Wioletta

st. ogn. woj. mazurskie  
główny księgowy *Wioletta Wołodkiewicz*

2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAZY POŻARNEJ  
w Gołdapi

woj. warmińskie, mazurskie

bryg. mgr inż. Wojciech Szczepanik

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wołodkiewicz Wioletta

st. ogn. Wioletta Wołodkiewicz  
główny księgowy

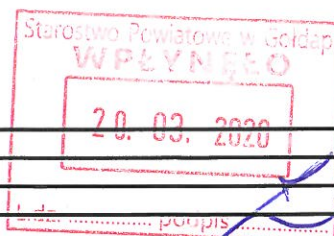
2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ  
w Górkach  
woj. warmińsko-mazurskie  
bryg. mgr inż. Wojciech Szczepanik

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA



I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:			
1.				
1.1	nazwę jednostki			
	<b>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Goldapi</b>			
1.2	siedzibę jednostki			
	<b>miasto Goldap</b>			
1.3	adres jednostki			
	<b>ul. Wojska Polskiego 19, 19-500 Goldap</b>			
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki			
	Ochrona przeciwpożarowa. Zawodowa, umundurowana i wyposażona w specjalistyczny sprzęt formacja, przeznaczona do walki z pożarami, klęskami żywiołowymi i innymi miejscowymi zagrożeniami (Ustawa z dnia 24 sierpnia 1991 roku o Państwowej Straży Pożarnej tj. z 2019 r. Dz.U. poz. 1499 ze zm.)			
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem			
	<b>01.01.2019 – 31.12.2019</b>			
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne			
	Nie dotyczy			
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
	Zasady wyceny aktywów i pasywów:			
	a)			
	Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
	1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	7.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	8.	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	9.	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
	10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
	11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
	12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty

13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

b) Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmiennie.

c) Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt d. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

e) Niżej wymienione środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”

1. komputery,
2. monitory,
3. drukarki,
4. telefony,
5. aparaty fotograficzne,
6. kamery

f) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z tym że odpisów amortyzacyjnych od licencji na programy komputerowe dokonuje się w wysokości 30% rocznie. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

g) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt d finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

h) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

i) Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

j) Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

k) Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.

l) Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł.

m) Zakupione materiały, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO.

n) Przyjęcie materiałów do magazynu KP PSP następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu typu paliwa, oleje, węgiel, sorbenty, środki gaśnicze inne tego samego asortymentu bez możliwości ustalenia cech indywidualnych danego materiału wycenia się metodą FIFO, rozchód pozostałych materiałów z magazynu wycenia się według szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (tzn. wyceniane po tej samej cenie, po której zostały przyjęte). Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.

o) Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

p) Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy w pełnej wysokości należności,
- należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

q) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

r) Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy,

tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.

s) W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.

t) Jednostka nie tworzy rezerw.

u) Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

v) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

w) Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, ustala się na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

x) Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. inne informacje  
brak

**II 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

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	32 343,65	2 040,01	0,00	0,00	2 040,01	400,00	0,00	0,00	400,00	33 983,66
II.	Środki trwałe, w tym	12 992 115,55	113 291,29	0,00	0,00	113 291,29	111 580,30	0,00	0,00	111 580,30	12 993 826,54
Gr.0	Grunty	180 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 532,00
Gr.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 389 092,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 389 092,90
Gr.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 589,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 589,14
Gr.3	Kotły i maszyny energetyczne	89 079,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 079,64
Gr.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	415 363,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 363,33
Gr.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	11 586,60	18 500,00			18 500,00				0,00	30 086,60
Gr.6	Urządzenia techniczne	217 036,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 036,42
Gr.7	Środki transportu	2 964 121,58	21 700,00			21 700,00	61 717,80			61 717,80	2 924 103,78
Gr.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	650 713,94	73 091,29	0,00	0,00	73 091,29	49 862,50	0,00	0,00	49 862,50	673 942,73
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 718 617,42	550 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 268 617,42

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	32 343,65	2 040,01	0,00	0,00	2 040,01	400,00	0,00	0,00	400,00	33 983,66
II.	Środki trwałe w tym	6 106 305,98	312 321,41	0,00	0,00	312 321,41	49 862,50	0,00	0,00	49 862,50	6 342 695,29
Gr.0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gr.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 879 870,08	209 727,36	0,00	0,00	209 727,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2 089 597,44
Gr.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 537,90	1 864,68	0,00	0,00	1 864,68	0,00	0,00	0,00	0,00	14 402,58
Gr.3	Kotły i maszyny energetyczne	89 079,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 079,64
Gr.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	392 372,65	8 276,56	0,00	0,00	8 276,56	0,00	0,00	0,00	0,00	400 649,21
Gr.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	11 586,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 586,60
Gr.6	Urządzenia techniczne	185 357,81	15 839,76	0,00	0,00	15 839,76	0,00	0,00	0,00	0,00	201 197,57
Gr.7	Środki transportu	2 894 380,58	35 648,20	0,00	0,00	35 648,20	61 717,80	0,00	0,00	61 717,80	2 868 310,98
Gr.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	641 120,72	76 613,05	0,00	0,00	76 613,05	49 862,50	0,00	0,00	49 862,50	667 871,27
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										
1.3.1	Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych										
Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku						
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0						
II.	Środki trwałe, z tego:	0	0	0	0						
Grupa 0		0	0	0	0						
Grupa 1		0	0	0	0						
Grupa 2		0	0	0	0						
Grupa 3		0	0	0	0						
Grupa 4		0	0	0	0						
Grupa 6		0	0	0	0						

1.3.2	Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.										
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku		
	1.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1.1	Akcje i udziały	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1.3	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie										
	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku				
	0		0		0		0				
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.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku		Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku			
					Zwiększenia	Zmniejszenia					
	1.	V	27 810,00		0,00	0,00	27 810,00				
	2.	VII	1 391 907,84		0,00	0,00	1 391 907,84				
	3.	VIII	20 000,00		0,00	0,00	20 000,00				
	RAZEM	-	1 439 717,84		0,00	0,00	1 439 717,84				
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku		
			ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	
	1.	Akcje:	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1.1		0	0	0	0	0	0	0	0	
	2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0	
	2.1		0	0	0	0	0	0	0	0	
	3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3.1		0	0	0	0	0	0	0	0	
	4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4.1		0	0	0	0	0	0	0	0	
	RAZEM		0	0	0	0	0	0	0	0	
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)										
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku		Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku			
					Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie				
	1.	Należności długoterminowe	0		0	0	0	0			
	2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0		0	0	0	0			
	2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0		0	0	0	0			
	2.2	Należności od budżetów	0		0	0	0	0			
	2.3	Należności z tytułu Ubezpieczeń i innych świadczeń	0		0	0	0	0			
	2.4	Pozostałe należności	250,00		0,00	0,00	0,00	250,00			
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										
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku								
	0		0								
b)	powyżej 3 do 5 lat										
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku								
	0		0								
c)	powyżej 5 lat										
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku								
	0		0								

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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń									
	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach		
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	
	Weksle	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Zastaw, w tym: zastaw	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.12	łącznie 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									
	Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
			stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		obrotowych	
							stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
	1.	Udzielone gwarancje i	0	0	0	0	0	0	0	0
	2.	Kaucje i wadia	0	0	0	0	0	0	0	0
	3.	Indos weksli	0	0	0	0	0	0	0	0
	4.	Zawarte, lecz jeszcze	0	0	0	0	0	0	0	0
	5.	Nieuznane roszczenia	0	0	0	0	0	0	0	0
	6.	Inne	14 215,00	14 215,00	0	0	0	0	0	0
	7.	Ogółem	14 215,00	14 215,00	0	0	0	0	0	0
	Kwota 14 215,00 Decyzja nr GPO.6131.95.2018 Burmistrza Goldapi z dnia 27.09.2018 r. opłata w przypadku niewykonania obowiązku nasadzeń drzew									
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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie									
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)		Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami					
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek		0		76 388,84					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze									
	Świadczenie		Kwota							
	Nagrody jubileuszowe		40 080,46							
	Odprawy emerytalne		87 110,40							
	Pozostałe świadczenia		192 009,38							
	RAZEM		319 200,24							
	Równoważnik wypłacany funkcji za remont lokalu mieszkalnego, za brak lokalu mieszkalnego, pomoc mieszkaniowa, dopłata do wypoczynku dla funkcjon. i ich rodzin, przejazdy raz w roku dla funkcjon. i ich rodzin, zasiłki na zagospodarowanie, koszty delegacji związanych z podnoszeniem kwalifikacji, pozostałe świadczenia socjalno-bytowe i wynikające z przepisów BHP, odszkodowania w związku z doznaniem uszczerbku na zdrowiu, odpis na ZFŚS, świadczenia wypłacane przez okres roku funkcyjn. zwolnionym ze służby									
1.16	Inne informacje									
	brak									
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									
	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym							
			odsetki	różnice kursowe						
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0	0	0						
	Środki trwałe w budowie	550 000,00	0	0						




2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1.	Przychody, z tego:	0	0
	1.1	o nadzwyczajnej wartości	0	0
	1.2	które wystąpiły incydentalnie	0	0
	2	Koszty, z tego:	0	0
	2.1	o nadzwyczajnej wartości	0	0
	2.2	które wystąpiły incydentalnie	0	0
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			
	Nie dotyczy			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Nie dotyczy			

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*st. ogn. Wioletta Worodkiewicz*  
(główny księgowy)

2020-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)

**KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ  
w Gołdapi  
woj. warmińsko-mazurskie  
(kierownik jednostki)  
bryg. m. inż. Wojciech Szczepanik**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej Wojska Polskiego 19 19-500 Goldap	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: ..... podpis <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Zarząd Powiatu w Goldapi
Numer identyfikacyjny REGON <b>511433611</b>		20.03.2020 24137B79A0D01512 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	250,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	14 215,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**
*st. ogn. Wioletta Wołodkiewicz*  
Wołodkiewicz Wioletta

(główny księgowy)

2020.03.20

rok mies. dzień

**KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ  
w Goldapi  
woj. warmińsko-mazurskie  
brzg. mgr. Wojciech Szczepanik**

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*st. ogn. Wioletta Wołodkiewicz*  
Wołodkiewicz Wioletta

(główny księgowy)

2020.03.20

rok mies. dzień

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

*bryg. mgr inż. Wojciech Szczepanik*

(kierownik jednostki)