

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1 Nazwa jednostki

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej

1.2 Siedziba jednostki

ul. K. Prusa 7
43-190 Mikołów

1.3 Adres jednostki

ul. K. Prusa 7
43-190 Mikołów

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ochrona przeciwpożarowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

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)

1. Przy wycenie przychodów stosuje się ceny nabycia lub ceny odpowiadające wysokości kosztu wytworzenia, który równa się wartości zużytych w cenie nabycia rzeczowych składników majątku (głównie materiałów, środków trwałych itp.) i wykonanych usług obcych.

2. Rozchód rzeczowych składników majątku wycenia się według ceny tych składników, które jednostka nabyła najwcześniej.

3. Niedobory i nadwyżki zapasów oraz ich zwroty wycenia się według cen nabycia.

4. Środki trwałe wykazywane są w księgach rachunkowych tak na kontach księgi jak i na kontach pomocniczych według wartości początkowej, która stanowi cenę nabycia lub koszt wytworzenia; jest to wartość brutto środka trwałego.

5. Wartość początkową środka trwałego (brutto) powiększają koszty jego ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji), które powodują, że jego

wartość użytkowa po dokonaniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

6. Wartość użytkowa może być mierzona okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego lub innymi miernikami.

7. Wartość początkową środka trwałego (z wyjątkiem gruntów) – zmniejszając do wartości księgowej netto dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe uwzględniające postęp techniczno – ekonomiczny i zużycie fizyczne oraz prawne i inne ograniczenia, wpływające na okres gospodarczo uzasadnionego używania środków trwałych.

8. Jednostka dokonuje wyceny rzeczowych składników majątku trwałego i obrotowego na koniec roku obrotowego lub na dzień bilansowy według następujących cech:

- środki trwałe oraz WNiP – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
- pozostałe środki trwałe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
- inwestycje rozpoczęte – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
- zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
- należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
- środki pieniężne, fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej

9. Wartość rzeczowych składników majątku obrotowego, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność oraz odpadów ustala się nie później niż na dzień bilansowy w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

10. Rachunek kosztów prowadzi się poprzez ujmowanie ponoszonych kosztów w układzie rodzajowym.

11. Wynik finansowy ujmuje wszystkie osiągnięte przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu żądanej zapłaty.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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**

| Nazwa 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 | Wartość początkowa - 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 | | | | | | | | | | |
| 2. Razem środki trwałe | 18 403 619,50 | 75 947,58 | 0,00 | 0,00 | 75 947,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 479 567,08 |
| 2.1 Grunty (gr. 0 KŚT) | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 13 528 943,69 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 13 528 943,69 |
| 2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 1 280 271,94 | 75 947,58 | | | 75 947,58 | | | | 0,00 | 1 356 219,52 |
| 2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT) | 3 107 093,25 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 3 107 093,25 |
| 2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) | 487 310,62 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 487 310,62 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 18 403 619,50 | 75 947,58 | 0,00 | 0,00 | 75 947,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 479 567,08 |

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | 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 | | | | | | | |
| 2. Razem środki trwałe | 6 264 307,15 | | 649 933,57 | | 649 933,57 | 0,00 | 6 914 240,72 |
| 2.1 Grunty (gr. 0 KŚT) | | | | | | | |
| 2.1.1 Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie | | | | | | | |
| 2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 2 852 926,20 | | 338 223,60 | | 338 223,60 | | 3 191 149,80 |
| 2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 1 011 544,96 | | 74 748,13 | | 74 748,13 | | 1 086 293,09 |
| 2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT) | 1 991 843,63 | | 213 427,20 | | 213 427,20 | | 2 205 270,83 |
| 2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) | 407 992,36 | | 23 534,64 | | 23 534,64 | | 431 527,00 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 6 264 307,15 | | 649 933,57 | | 649 933,57 | 0,00 | 6 914 240,72 |

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

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 jednostek samorządu terytorialnego (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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie | | |
| 2. | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | 774 597,89 | |
| a. | Ekwiwalenty i równoważniki pieniężne w zamian za umundurowanie i środki higieny w naturze | 118 173,00 | |
| b. | Nagrody jubileuszowe | 30 266,00 | |
| c. | Odprawy emerytalne | 53 917,96 | |
| d. | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | | |
| e. | Pozostałe należności funkcjonariuszy | | |
| f. | Rekompensata pieniężna wypłacona funkcjonariuszom za czas służby przekraczający określoną normę | 451 784,14 | |
| g. | Jednorazowe odszkodowanie wypłacane w związku z doznaniem stałego lub długotrwałego uszczerbku na zdrowiu albo ze śmiercią lub utratą mienia | | |
| h. | Świadczenie motywacyjne wypłacane funkcjonariuszom po osiągnięciu 25 lat służby, ale nie więcej niż 28 lat i 6 miesięcy | 18 000,00 | |
| i. | Świadczenie motywacyjne wypłacane funkcjonariuszom po osiągnięciu 28 lat i 6 miesięcy | | |
| j. | Świadczenie za długoletnią służbę | 97 090,81 | |
| k. | Odpisy na ZFŚS | 5 365,98 | |
| 3. | Inne informacje | | |
| 4. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | |
| 5. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | | |
| 6. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | |

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

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
Michalina Sasała

KIEROWNIK JEDNOSTKI
Jakub Łukasik

29.03.2024 r.