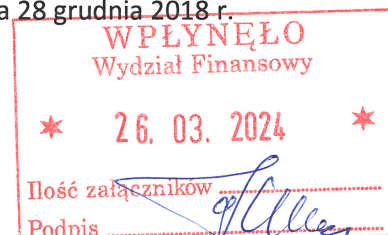


Wałcz, 24-03-2024 r.

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 – 01.01.2023 r. – 31.12.2023 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 użytkowania.
- 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 użytkowania.
- 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 ceny rzeczywiste, dotyczące ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu.

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.

1.4 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki - kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Tabela nr 15.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 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

Nazwy 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 (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	61 641,78			4 550,31	4 550,31				-	66 192,09
2. Razem środki trwałe	11 558 188,55	81 553,83	-	395 896,85	477 450,68	-	6 012,65	142 160,58	148 173,23	11 887 466,00
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)	985 398,24	52 220,00		24 466,98	76 686,98		6 012,65	18 433,22	24 445,87	1 037 639,35
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	150 355,66			239 000,00	239 000,00			123 727,36	123 727,36	265 628,30
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	618 294,47	29 333,83		132 429,87	161 763,70				-	780 058,17
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	11 619 830,33	81 553,83	-	400 447,16	482 000,99	-	6 012,65	142 160,58	148 173,23	11 953 658,09

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogł. mgr Anna Żeleźniak

 p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 2

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	61 641,78		4 550,31		4 550,31		66 192,09
2. Razem środki trwałe	4 947 530,03	-	552 625,13	52 390,25	605 015,38	148 173,23	5 404 372,18
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)	3 315 090,77		247 333,28		247 333,28		3 562 424,05
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	901 098,30		32 525,91	24 466,98	56 992,89	24 445,87	933 645,32
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	130 573,99		240 820,00		240 820,00	123 727,36	247 666,63
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	600 766,97		31 945,94	27 923,27			660 636,18
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	5 009 171,81	-	557 175,44	52 390,25	609 565,69	148 173,23	5 470 564,27

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

 p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 3

aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Wyszczególnienie	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
1. Środki trwałe, w tym:	-	
1.1. Dobra kultury	-	

GLÓWNA KSIĘGOWA
st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 4

kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Wartości niematerialne i prawne	-			-
2. Środki trwałe				-
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
4. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
4.1. Akcje i udziały				-
4.2. Papiery wartościowe				-
4.3. Inne aktywa finansowe				-
Razem	-	-	-	-

GLÓWNA KSIĘGOWA
 st. ogn / mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
 st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 5

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	-
Wartość (w zł)	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 6

wartość nieamortyzowanych 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	367 471,92			367 471,92
4. Środki transportu	8 247 915,32	1 997 290,00	782 460,00	9 462 745,32
5. Inne środki trwałe	111 403,60			111 403,60
Razem	8 726 790,84	1 997 290,00	782 460,00	9 941 620,84


 GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

 st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 7

liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Wartość	Ilość
1	2	3
1. Akcje	-	-
2. Udziały	-	-
3. Dłużne papiery wartościowe	-	-
4. Inne papiery wartościowe	-	-
Razem	-	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

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					-
Razem	-	-	-	-	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 9

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.					-
Razem	-	-	-	-	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 10

podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego			Razem (2+3+4)
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1.				-
2.				-
3.				-
4.				-
5.				-
6.				-
Razem	-	-	-	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 11

kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 12

łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie/rodzaj zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4
Weksle	-	-	
Hipoteka	-	-	
Inne zabezpieczenia	-	-	
Razem	-	-	

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn / mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 13

łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych

Wyszczególnienie/rodzaj zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4
Poręczenia i gwarancje	-	-	
Inne, w tym:	-	-	
Razem	-	-	

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

TABELA NR 14

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Kwota wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1.1.	-
1.2.	-
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
2.1.	-
2.2.	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. ogw. mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK

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	1 083 117,92
3. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
4. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły oszczędności 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. ogn. mgr Anna Żeleźniak

p.o. KOMENDANTA POWIATOWEGO
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

st.kpt. mgr inż. MARCIN KULCZYK