

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 – 01.01.2018 r. – 31.12.2018 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 metodę FIFO.

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.

1.3 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) - Tabela nr 8.

1.4 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Tabela nr 15.

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

kpt. mgr inż. Maciej Mleczarek



TABELA NR 1

szeregowy 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			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	Gółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja			inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	60 548,31				-				-	60 548,31
2. Razem środki trwałe	12 591 702,97	85 739,42	-	-	85 739,42	-	-	482,45	482,45	12 676 959,94
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	464 000,00				-			482,45	482,45	463 517,55
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-				-	
2.2. Budynek, 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)	743 557,83	85 739,42			85 739,42				-	829 297,25
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 369 022,31				-				-	1 369 022,31
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	674 500,20				-				-	674 500,20
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	12 676 251,28	85 739,42			85 739,42			482,45	482,45	12 777 508,25

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogp. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

kpt. mgr inż. Maciej Mieczarek



KOMENDA POWIATOWA

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			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne		
1	2	3	4	5	6	7
1. Wartości niematerialne i prawne	60 548,31				-	60 548,31
2. Razem środki trwałe	4 734 922,33	-	324 143,40	-	324 143,40	5 059 065,73
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)	2 013 107,37		269 105,52		269 105,52	2 282 212,89
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	680 027,86		53 880,94		53 880,94	733 908,80
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 369 022,31					1 369 022,31
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	672 764,79		1 156,94		1 156,94	673 921,73
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	4 795 470,64		324 143,40		324 143,40	5 119 614,04

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. ogł. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

kpt. mgr inż. Mieczysław Mieczarek



TABELA NR 3

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

1 KOMENDA POWIATOWA INSTYTUCJA STRAŻY POŻARNEJ W WĄGROWO Wyszczególnienia woj. zachodniopomorskie	2 Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	3 Uwagi
1. Środki trwałe, w tym:		
1.1. Dobra kultury		

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

**KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**

kpt. mgr inż. Maciej Mieczarek



TABELA NR 4
kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

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	-	-		-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogł. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

 kpt. mgr inż. Maciej Mleczarek

3



KOMENDA POWIATOWA
STRZYŻY POŻARNEJ W WĄCZU
TABELA NR 5
wartość gruntów użytkowanych wyczyście

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

~~GŁÓWNA~~ KSIEGOWA
st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
kpt. mgr. Art. Maciej Mieczarek



**KOMENDA POWIATOWA
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W WĄCKACH**

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)
	1	2	3	4	
1. Grunty					
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
3. Urządzenia techniczne i maszyny		255 026,46	2 695,25		257 721,71
4. Środki transportu		2 999 265,65	1 153 740,00		4 093 003,65
5. Inne środki trwałe		18 082,80			18 082,80
Razem		3 212 372,91	1 154 435,25		4 366 808,16

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

**KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**

kpt. mgr inż. Maciej Młoczarek



TABELA NR 7

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

Woj. Zachodniopomorskie
Wyszczególnienie

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. Ingr Anna Żeleźniak

**KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**

kpt. og-żnż. Młociej Mieczarek



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	669 904,90				669 904,90
Razem	669 904,90	-		669 904,90	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ POLICJI POŻARNEJ

kpt. Agnieszka Maciej Mieczarek



TABELA NR 9 KOMENDA POWIATOWA

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

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

Lpł.  inż. Mieczysław Mieczarek



TABELA NR 10

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

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

**KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**

kpt. mgr inż. Maciej Mieczarek



TABELA NR 11
kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego
woj. zachodniopomorskie

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 byłyby to leasing finansowy	-
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing zwrotny	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA
st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
Lpł. m.uz. inż. Maciej Młoczarek



TABELA NR 12

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

TABLICE WYKAZUJĄCE

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

GLÓWNA KSIĘGOWA
st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
mgr inż. Maciej Mleczarek

TABELA NR 13

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

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żelcziak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
kpt. mgr inż. Maciej Mieczarek



TABELA NR 14
KOMENDA POWIATOWA
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W WĄCKU
wykaz istotnych, pozytywnych 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.		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
st. ogn. mgr Anns Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
kpt. mgr inż. Maciej Mieczarek



TABELA NR 15
KOMENDA POWIATOWA
informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki
woj. zachodniopomorskie

Wyszczególnienie 1	Wartość wg stan na koniec roku obrotowego 2
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	653 785,42
3. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
4. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy	
5. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

kpt. mgr inż. Maciej Mieczarek

