

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki: Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Katowicach

1.2. Siedziba jednostki: Katowice

1.3. Adres jednostki: ul. Wojewódzka 11, 40-026 Katowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności: Ochrona przeciwpożarowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie sporządzono za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Wskazanie, że sprawdzanie finansowe obejmuje dane łączne

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane były według:

- cen nabycia – w przypadku zakupu
- w wysokości określonej w decyzji – w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny
- posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji

Środki trwałe na dzień bilansowy wyceniane były według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

Wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do ewidencji wyceniane były według:

- cen nabycia
- w wartości określonej w decyzji właściwego organu w przypadku nieodpłatnego otrzymania,
- natomiast otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wyceniane były według cen nabycia.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych na dzień bilansowy wyceniane były według cen nabycia.

Przyjęta metoda amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – liniowa.

Środki trwałe umarżane są stopniowo wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje.

Grunty i prawo użytkowania wieczystego nie podlegają umorzeniu.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania jednorazowo na koniec roku, a zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z

wartością początkową środka trwałego.

Odpisy umorzeniowe od pozostałych środków trwałych uznawane są za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

5. Inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. 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) wartość początkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych												
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (poz.3+4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu:				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (poz.8+9+10+11)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (poz.2+7-12)
		aktualizacji wyceny	przychodów (nabycia)	niedopłatnego otrzymania	przemieszczenia		rozchodów (sprzedaży)	likwidacji	niedopłatnego przekazania	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	87 229,43	0,00	11 188,35	0,00	0,00	11 188,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 417,78
2. Środki trwałe razem	43 714 969,29	0,00	3 798 934,80	592 174,64	0,00	4 391 109,44	0,00	145 673,24	461 076,98	0,00	606 750,22	47 499 328,51
2.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 547 333,01	0,00	2 984 537,75	0,00	0,00	2 984 537,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 531 870,76
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 040 391,23	0,00	109 989,99	404 395,00	0,00	514 384,99	0,00	0,00	95 977,00	0,00	95 977,00	2 458 799,32
2.4. Środki transportu	14 000 251,42	0,00	197 700,00	6 246,67	0,00	203 946,67	0,00	0,00	80 002,78	0,00	80 002,78	14 124 195,31
2.5. Inne środki trwałe	6 126 993,53	0,00	506 707,06	181 532,97	0,00	688 240,03	0,00	145 673,24	285 097,20	0,00	430 770,44	6 384 463,12
2) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych												
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia z tytułu:				Ogółem zwiększenia umorzenia (poz.3+4+5+6)	Zmniejszenia umorzenia z tytułu:				Ogółem zmniejszenia umorzenia (poz.8+9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego dotychczasowych umorzeń (poz.2+7-12)
		aktualizacji wyceny	amortyzacji	niedopłatnego otrzymania	inne		rozchodów (sprzedaży)	likwidacji	niedopłatnego przekazania	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	87 229,43	0,00	11 188,35	0,00	0,00	11 188,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 417,78
2. Środki trwałe razem	22 727 119,19	0,00	2 374 187,94	464 168,54	0,00	2 838 356,48	0,00	145 673,24	370 379,66	0,00	516 052,90	25 049 422,77
2.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 542 763,07	0,00	531 051,54	0,00	0,00	531 051,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 073 814,61
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 317 419,59	0,00	115 321,34	404 395,00	0,00	519 716,34	0,00	0,00	95 977,00	0,00	95 977,00	1 741 158,93
2.4. Środki transportu	9 604 369,32	0,00	1 160 268,45	6 246,67	0,00	1 166 515,12	0,00	0,00	79 388,20	0,00	79 388,20	10 691 496,24
2.5. Inne środki trwałe	5 262 567,21	0,00	567 546,61	53 526,87	0,00	621 073,48	0,00	145 673,24	195 014,46	0,00	340 687,70	5 542 952,99
3) Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych												
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość netto stan na początek roku obrotowego	Wartość netto stan na koniec roku obrotowego										
1	2	3										
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00										
2. Środki trwałe razem	20 987 850,10	22 449 905,74										
2.1. Grunty	0,00	0,00										
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 004 569,94	17 458 056,15										
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	722 971,74	717 640,39										
2.4. Środki transportu	4 395 882,10	3 432 699,07										
2.5. Inne środki trwałe	864 426,32	841 510,13										

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dokonywano wyceny aktywów trwałych w wartości rynkowej

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

Nie dokonywano odpisów aktualizujących

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

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.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 074 157,36	86 250,06	8 227,00	2 152 180,42
4.	Środki transportu	7 914 879,43	1 584 486,00	494 166,67	9 005 198,76
5.	Inne środki trwałe	2 971 813,29	49 815,00	0,00	3 021 628,29
razem		12 960 850,08	1 720 551,06	502 393,67	14 179 007,47

W Tabelicy II.1.5 ujęto środki trwałe przyjęte na podstawie umowy użyczenia od KW PSP w Katowicach oraz Urzędu Miasta Katowice

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

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 dokonywano odpisów aktualizujących

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

Jednostka nie posiada rezerw na zobowiązania

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

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

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

Jednostka nie posiada umów leasingu

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku

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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych

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

Jednostka nie posiada rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie posiada otrzymanych poręczeń i gwarancji

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1	2	3	4
1	odprawy emerytalne i rentowe	326 997,20	
2	nagrody jubileuszowe	91 562,33	
3	inne	0,00	
razem		418 559,53	

1.16. Inne informacje

Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu dochodów

2. Inne Informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonywano odpisów aktualizujących

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

Jednostka nie posiada przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, bądź które wystąpiły incydentalnie

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

W 2021 roku KM PSP Katowice dokonała zakupu lekkiego samochodu kwatermistrzowskiego Ford Transit na kwotę 197.700,00 zł ze środków, które zostały pozyskane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wydatki poniesione przez KM PSP Katowice w związku z COVID-19 w 2021 roku wyniosły 1.720,94 zł.

data sporządzenia: 28.03.2022 r.

Podpisali:

Główny Księgowy

ml. kpt. mgr Arleta Kozłowska

Komendant Miejski

Państwowej Straży Pożarnej w Katowicach

st. bryg. mgr Arkadiusz Korzeniewski