

INFORMACJA DODATKOWA

- 1) W części I. Wprowadzenie, obejmuje w szczególności:
 - 1.1 Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
 - 1.2 Siedziba w Kętrzynie
 - 1.3 Plac Słowiański 1a, 11-400 Kętrzyn
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki - ochrona przeciwpożarowa
2. Sprawozdanie za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022
3. Sprawozdanie jednostkowe
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.
Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie stosuje przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości i planu kont dla jednostki budżetowej.
Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania.
Sprawozdanie zostało sporządzone w złotych i groszach z pełną szczegółowością rzeczową. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.
Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej przy czym środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości ujmowane w księgach powyżej 10 000,00 złotych umarżane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 złotych amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych i zgodnie z zasadami rachunkowości i umarżane jednorazowo na koniec roku. Wartość 10 000 złotych ma zastosowanie po raz pierwszy do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do używania po 31.12.2017 roku. Bilansową wycenę materiałów dokonano wg cen nabycia. Należności w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem ostrożności a zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w wartości nominalnej. Fundusze specjalne w wartości nominalnej. Wynik finansowy w wartości nominalnej, przy zachowaniu zasady memoriału, ostrożności i realizacji.

5. inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mł. asp. Mariusz Wróbel

KOMENDANT UWAGA!!!
Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
woj. warmińsko-mazurskie
bryg. mgr Tomasz Syguła



KOMENDA POWIATOWA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

woj. warmińsko-mazurskie

w KĘTRZYŃNIE

Zwiększenia

Zmniejszenia

I.p.	Wyszczególnienie	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec roku		
		Stan na początek roku	substycje	przebiegoczenia	inne *	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przebiegoczenia		inne	razem zmniejszenia
I.	Wartości niematerialne i prawne	30 175,16				0,00					0,00	30 175,16
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 990 336,10		36 145,84	1 036 874,76	1 073 020,60	0,00	0,00	36 145,84		282 393,06	10 780 963,64
	1. Środki trwałe, z tego:	9 954 190,26		36 145,84	1 036 874,76	1 073 020,60	0,00	0,00	36 145,84		282 393,06	10 780 963,64
	a) grupa 0 - grunty	3 18 900,00				0,00					0,00	3 18 900,00
	b) grupa 1 - budynki i lokale	4 689 136,60		36 145,84	692 195,20	728 341,04					0,00	5 417 477,64
	c) grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00					0,00	0,00
	d) grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	778 459,94			344 679,56	344 679,56					0,00	1 116 892,28
	e) grupa 7 - środki transportu	4 050 158,64			0,00	0,00					240 000,00	3 810 158,64
	f) grupa 8 - inne środki trwałe	117 535,08				0,00					0,00	117 535,08
	2. Środki trwałe w budowie	36 145,84				0,00			36 145,84		0,00	0,00

W powyżej inne ujęto wartość środków otrzymanych nieodpłatnie

W powyżej inne ujęto wartość przekazanych środków trwałych innym jednostkom

1.1.2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec roku		
			umorzenie za rok sprawozdawczy	substycje	przebiegoczenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przebiegoczenia		inne	razem zmniejszenia
I.	Wartości niematerialne i prawne	30 175,16	0,00				0,00					0,00	30 175,16
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 465 620,70	339 323,95	0,00	281 327,31	620 651,26	0,00	0,00	240 000,00	7 188,15	247 188,15	5 839 083,81	
	1. Środki trwałe, z tego:	5 465 620,70	339 323,95	0,00	281 327,31	620 651,26	0,00	0,00	240 000,00	7 188,15	247 188,15	5 839 083,81	
	a) grupa 1 - budynki i lokale	1 766 962,07	120 263,17		114 444,96	234 708,13					0,00	2 001 670,20	
	b) grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00			0,00					0,00	0,00	
	c) grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	583 671,26	39 020,55		166 882,35	205 902,90				6 247,22	6 247,22	783 326,94	
	d) grupa 7 - środki transportu	3 035 853,06	171 810,03			171 810,03			240 000,00	940,93	240 940,93	2 966 722,16	
	e) grupa 8 - inne środki trwałe	79 134,31	8 230,20			8 230,20					0,00	87 364,51	
	2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00					0,00	0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr. asp. Marcin Wróbel



**KOMENDA POWIATOWA
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**

1.3 Kwoty odpisów aktualizujących aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	W Stanie na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne				
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe				
I.	Środki trwałe, z tego:				
a)	grupa 0 - grunty				
b)	grupa 1 - budynki i lokale				
c)	grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
d)	grupa 3-6 - urządzenia i maszyny				
e)	grupa 7 - środki transportu				
f)	grupa 8 - inne środki trwałe				
2.	Środki trwałe w budowie				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wyczerpie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Powierzchnia (m2)				
2.	Wartość (zł)				

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	grupa 0 - grunty				
2.	grupa 1 - budynki i lokale				
3.	grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	131 519,80			131 519,80
5.	grupa 7 - środki transportu				
6.	grupa 8 - inne środki trwałe	17 700,00			17 700,00
	Razem	149 219,80			149 219,80

Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta porobliczeniowego obce środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

GŁÓWNY KASJEROWY
mł. asp. Mariusz Wróbel

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej Kętrzynie
woj. warmińsko-mazurskie
bryg. mgr Tomasz Syguła

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

KOMENDA PAŃSTWOWEJ STRAZY POZARNEJ

W KĘTRZYNIE

Województwo mazowieckie - mazurskie

Lp	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	
1.	Należności długoterminowe	1544,13	107,90		1652,03
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1,37			1,37
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	1545,50	107,90		1653,40

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwa z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	
1.				
2.				
	Razem				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mł. asp. Mariusz Wróbel

KOMENDA POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
woj. warmińsko-mazurskie
bryg. mgr Tomasz Sygula



**KOMENDA POWIATOWA
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
w KĘTRZYŃNIE**
woj. warmińskie

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego	na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego	na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego	
1.								
2.								
3.								
	Razem							

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na koniec roku		na koniec roku		na koniec roku		na koniec roku	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksele								
Hipoteka								
Zastaw, w tym								
zastaw skarbowy								
inne								
Ogółem								

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mł. asp. Mariusz Wróbel

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
woj. warmińsko-mazurskie
brzyg. mgr Tomasz Sygula



1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy ich zabezpieczenia

KOMENDA PAŃSTWOWA STRAŻY POŻARNEJ W KĘTRZYŃNIE
w KĘTRZYŃNIE
woj. warmińsko-mazurskie

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		na majątku		z tego:	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na aktywach trwałych na początek roku	na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia						
2.	Kaucje i wadła						
3.	Indos weksli						
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli						
6.	Inne						
	Ogółem						

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.		
2.		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.		
2.		
	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe		

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
woj. warmińsko-mazurskie
Sygn
brg. mgr Tomasz Syguła

GŁÓWNY KASJER
M
ppr. asp. Maciej Włóbel


1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i potęceń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i potęceń)	Kwota otrzymanych gwarancji i potęceń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i potęczeniami
1.		
2.		
	Razem		


**KOMENDA POWIATOWA
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
 w KĘTRZYŃNIE**
 woj. warmińsko-mazurskie

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ogółem, w tym:	1 671 548,43
- ekwiwalent za pranie	
- odzież robocza, ochronna	2 098,01
- posiłki i napoje	1 924,02
- środki czystości	12 030,68
- badania lekarskie, okulary	9 790,00
- szkolenia, kursy, studia	27 724,32
- dodatek wiejski, fundusz zdrowotny	
- ekwiwalent za umundurowanie	92 358,60
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 404, 407, 408	279 882,51
- świadczenia emerytalne, odprawy	362 271,28
- nagrody jubileuszowe	16 454,70
świadczenie motywacyjne	40 500,00
- ekwiwalent za urlop	
- zasiłki pogrzebowe	4 000,00
- ekwiwalent za brak lokalu	13 500,90

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
 woj. warmińsko-mazurskie

 bryg. mgr Tomasz Syguła

GŁÓWNY KASJER
 mł. asp. Mariusz Wróbel




**KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
w Kętrzynie**
woj. warmińsko-mazurskie

- rekompensata za niedogodności	372 685,19
- pomoc mieszkaniowa	8 940,00
- dopłata do wypożyczeń	60 192,00
- zasiłek na zagospodarowanie	
- zadośćuczynienie	350 000,00
- jednorazowe odszkodowania za wypadek przy pracy	1 133,00
- bezzwrotne świadczenia z ZFŚS	3 325,94
- równoważnik remontu lokalu	12 737,28

2.2 Kwoty wytworzenia środków trwałych (siłami własnymi)

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym			
Środki trwałe w budowie			

2.3 Przychody i koszty

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:		
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		
2. Koszty, z tego:		
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr. asp. Mariusz Wróbel

Gł. Księgowy

22.03.2023

Data

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
woj. warmińsko-mazurskie
brdy: mgr. Tomasz Syguła
Kierownik Jednostki