

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 26-110 Skarżysko-Kamienna, ul. 1-ego Maja 101 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 26-110 Skarżysko-Kamienna, ul. 1-ego Maja 101 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA polegająca na realizacji przedsięwzięć mających na celu ochronę życia, zdrowia, mienia lub środowiska przed pożarem, klęską żywiołową lub innym miejscowym zagrożeniem poprzez zapobieganie powstawaniu i rozprzestrzenianiu się pożaru, klęski żywiołowej lub innego miejscowego zagrożenia; zapewnienie sił i środków do zwalczania pożaru, klęski żywiołowej lub innego miejscowego zagrożenia; prowadzenie działań ratowniczych. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Załącznik nr 1 |
| 5. | inne informacje |
| | - |

| | |
|------------|---|
| 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 |
| | Załącznik Nr 2 i 3 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 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 wieczysto |
| | 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 |
| | Brak danych |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Brak danych |
| 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) |
| | Brak danych |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | Brak danych |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Brak danych |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Brak danych |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |

| | |
|-------|---|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 428.193,72zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | 60.000,00 zł. zakup środków trwałych (namiot pneumatyczny i pralnicowirowka) z funduszu przeciwdziałania COVID-19 |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Brak danych |
| 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 |
| | Brak danych |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Brak danych |
| 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 |
| | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | - |

18 MAR. 2022

.....

(główny księgowy)

.....

(data)

.....

(kierownik jednostki)

Aktywa i pasywa KP PSP Skarżysko-Kam. wycenia się na dzień nabycia oraz na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych KP PSP Skarżysko-Kam. przyjęła następujące zasady: środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjęto metodę liniową amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku – w grudniu, naliczając odpisy nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania tj. od 1-go następnego miesiąca. Wartości niematerialne i prawne podlegają umarżaniu stawką 50% i jest dokonywane raz w roku w miesiącu grudniu, naliczając odpisy nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania tj. od pierwszego następnego miesiąca. Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów (pozostałe środki trwałe) stosuje się zasady amortyzacji polegające na dokonywaniu odpisów jednorazowych - w momencie przyjęcia tych środków do używania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarża się : książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, wyposażenie specjalistyczne oraz meble i dywany.

Obowiązują następujące zasady prowadzenia ewidencji szczegółowej dla pozostałych środków trwałych:

a) o cenie jednostkowej nabycia nieprzekraczającej 300 zł – nie ma obowiązku prowadzenia ewidencji analitycznej pod warunkiem, że nie stanowią pierwszego wyposażenia stanowiska pracy. Wydanie tego składnika bezpośrednio z zakupu obciąża koszty działalności podstawowej,

b) o cenie jednostkowej w przedziale 300,01-1.500,00zł. podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej,

c) o cenie jednostkowej w przedziale od 1.500,01 zł do 10.000,00 zł.– istnieje obowiązek prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej na karcie 013 w formie ksiąg inwentarzowych umożliwiających ustalenie ich ilości, wartości oraz osób i komórek organizacyjnych, w których są one użytkowane.

Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się, bez względu na wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur (meble biurowe, sprzęt komputerowy, maszyny liczące i piszące, itp.)

Dla wyposażenia indywidualnego, bez względu na cenę jednostkową i okres ekonomicznej użyteczności prowadzi się ewidencję ilościową na kartach indywidualnego wyposażenia.

Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające kwoty 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Ewidencji materiałów przyjmowanych do magazynu dokonuje się na podstawie faktury według cen zakupu. Materiały w magazynie wycenia się na dzień bilansowy według cen zakupu.

Materiały biurowe, środki do utrzymania czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. Wyżej wymienione składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.

Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczący danego roku budżetowego, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

KP PSP Skarżysko-Kam. nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które ustala się na dzień bilansowy.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Całość zobowiązań z tytułu dostaw i usług - bez względu na okres wymagalności - zalicza się do krótkoterminowych. Są to wszystkie zobowiązania wynikające z rozrachunków z kontrahentami z tytułu zakupu towarów, materiałów i usług obcych, wynikające z zapisów ewidencji analitycznej do konta 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania publicznoprawne - m.in. z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy - podlegające zapłacie w następnym roku obrotowym, wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Niewypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenia pracowników księguje się jako zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i wykazuje w wartości nominalnej - na podstawie zapisów konta 231.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

**Główne składniki aktywów trwałych
w okresie 01.01.2021 - 31.12.2021**

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--------------------|---|---|----------------------------------|-------------------|--|---|-----------------------------------|-------------|-------------------|---|---|
| | | | Aktualizacja wartości | Nabycie | Przemieszczenia (pomiędzy jednostkami) | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 48 424,86 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 48 424,86 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 12 184 593,84 | 0,00 | 118 059,02 | 1 726 103,10 | 1 844 162,12 | 0,00 | 0,00 | 920 200,00 | 920 200,00 | 13 108 555,96 |
| 1) | Grunty | 242 690,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 242 690,00 |
| 2) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 843 342,35 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 3 843 342,35 |
| 3) | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 259 273,18 | | 28 000,00 | | 28 000,00 | | | | 0,00 | 1 287 273,18 |
| 4) | Środki transportu | 4 602 968,21 | | 0,00 | 1 618 099,20 | 1 618 099,20 | | | 920 200,00 | 920 200,00 | 5 300 867,41 |
| 5) | Inne środki trwałe | 2 236 320,10 | | 90 059,02 | 108 003,90 | 198 062,92 | | | | 0,00 | 2 434 383,02 |
| RAZEM (1+2) | | 12 233 018,70 | 0,00 | 118 059,02 | 1 726 103,10 | 1 844 162,12 | 0,00 | 0,00 | 920 200,00 | 920 200,00 | 13 156 980,82 |

20 KWI. 2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY
AKZ
st. sekc. mgr Aneta Zielińska

.....
(data i podpis głównego księgowego)

**KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**
st. bryg. mgr inż. Marcin Machowski

.....
(podpis kierownika jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych - umorzenia
 w okresie 01.01.2021 - 31.12.2021

| L p. | Umorzenie wg nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-8) |
|--------------------|--|---|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------|--|
| | | | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 48 424,86 | | | | 0,00 | | 48 424,86 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 7 925 986,50 | 0,00 | 685 515,76 | 1 360 223,92 | 2 045 739,68 | 920 200,00 | 9 051 526,18 |
| 1) | Grunty | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 354 767,95 | | 94 943,64 | | 94 943,64 | | 1 449 711,59 |
| 3) | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 045 182,16 | | 40 957,82 | | 40 957,82 | | 1 086 139,98 |
| 8) | Środki transportu | 3 378 766,41 | | 434 879,75 | 1 283 692,02 | 1 718 571,77 | 920 200,00 | 4 177 138,18 |
| 9) | Inne środki trwałe | 2 147 269,98 | | 114 734,55 | 76 531,90 | 191 266,45 | | 2 338 536,43 |
| RAZEM (1+2) | | 7 974 411,36 | 0,00 | 685 515,76 | 2 720 447,84 | 2 045 739,68 | 920 200,00 | 9 099 951,04 |

18 MAR. 2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 st. sekc. mgr Aneta Zielińska.....

(data i podpis głównego księgowego)

**KOMENDANT POWIATOWY
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**


 st. brzo. mgr / Marcin Machowski

(podpis kierownika jednostki)