

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 1.01.2023 do 31.12.2023

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 księgowo 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 jednostkowej do 10 000,00 złotych umiarzane 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 powyżej 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 umiarzane 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 wiarygodnej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, ostrożności i realizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mł. asp. Mariusz Wróbel

Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
woj. warmińsko-mazurskie
z up. Zastępca Komendanta Powiatowego
Państwowej Straży Pożarnej
mł. bryg. mgr inż. Kamil Gołon



1.1.1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

woj. Wągrowiec
w KĘTRZYNI
URZĄDZENIE - mazurskie
WYDZIAŁ OŚWIATOWY
FUNDUSZOWEJ STRAŻY POZARNEJ

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
			nabycie	przemieszczenia	inne*	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenia a		inne	razem zmniejszenia
I.	Wartości niematerialne i prawne	30 175,16				0,00					0,00	30 175,16
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 780 963,64		165 000,00		165 000,00		0,00	0,00	188 000,00	188 000,00	10 757 963,64
	1. Środki trwałe, z tego:	10 780 963,64		165 000,00		165 000,00		0,00	0,00	188 000,00	188 000,00	10 757 963,64
	a) grupa 0 - grunty	3 18 900,00				0,00						3 18 900,00
	b) grupa 1 - budynki i lokale	5 417 477,64				0,00						5 417 477,64
	c/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00						0,00
	d/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	1 116 892,28				0,00						1 116 892,28
	e/ grupa 7 - środki transportu	3 810 158,64		165 000,00		165 000,00				188 000,00	188 000,00	3 787 158,64
	f/ grupa 8 - inne środki trwałe	117 535,08				0,00					0,00	117 535,08
	2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00					0,00	0,00

W pozycji inne ujęto wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie

W pozycji inne ujęto wartość przekazanych środków trwałych innym jednostkom

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na początek roku umorzenie za rok sprawozdawczy	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
				nabycie	przemieszczenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenia a		inne	razem zmniejszenia
I.	Wartości niematerialne i prawne	30 175,16	0,00				0,00					0,00	30 175,16
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 839 083,81	354 450,63		110 000,00	150,61	464 601,24		0,00	0,00	188 000,00	188 000,00	6 115 685,05
	1. Środki trwałe, z tego:	5 839 083,81	354 450,63		110 000,00	150,61	464 601,24		0,00	0,00	188 000,00	188 000,00	6 115 685,05
	a/ grupa 1 - budynki i lokale	2 001 670,20	135 436,94			150,61	135 587,55					0,00	2 137 257,75
	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	783 326,94	54 524,26				54 524,26					0,00	837 851,20
	d/ grupa 7 - środki transportu	2 966 722,16	158 512,83		110 000,00		268 512,83			188 000,00	188 000,00	3 047 234,99	
	e/ grupa 8 - inne środki trwałe	87 364,51	5 976,60				5 976,60				0,00	0,00	93 341,11
	2. Środki trwałe w budowie	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr. asp. Mariusz Wróbel

1.3 Kwoty odpisów aktualizujących aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan 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				


**KOMENDA POWIATOWA
 PAŃSTWOWEJ STRAZY POŻARNEJ
 w KĘTRZYNI
 woj. warmińsko - mazurskie**

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 pozabilansowego obce środki trvale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mł. asp. Mariusz Wrybel

Komendant Powiatowy
 Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
 woj. warmińsko-mazurskie
z up. Zastępca Komendanta Powiatowego
 Państwowej Straży Pożarnej
 mł. bryg. mgr inż. Kamil Gołb





KOMENDA POWIATOWA
PAŃSTWOWEJ STRAZY POŻARNEJ
 w KĘTRZYNIE
 woj. warmińsko-mazurskie

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
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					

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	Rozwiązanie	
1.					
2.					
	Razem					

GŁÓWNY KASOWY
 mł. asp. Mariusz Wróbel

Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
 woj. warmińsko-mazurskie
 z up. Zastępcą Komendanta Powiatowego
Państwowej Straży Pożarnej
 mł. bryg. mgr inż. Kamil Gołon





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

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		Razem				
		Stan na										
	pozątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	pozątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	pozątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	pozątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	pozątek okresu sprawozdawczego	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 początek 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
Weksle								
Hipoteka								
Zastaw, w tym:								
zastaw skarbowy								
Inne								
Ogółem								

GŁÓWNY KASJEROWY
mł. asp. Mariusz Wóbel

Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
woj. warmińsko-mazurskie
z up. Zastępcą Komendanta Powiatowego
Państwowej Straży Pożarnej
mł. bryg. inż. Kamil Golon



KOMENDA POWIATOWA
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
woj. warmińsko-mazurskie

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 tych zabezpieczeń:

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone		z tego:			
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	na początek roku	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		

GLÓWNY KSIĘGOWY
mi. asp. Mariusz Wróbel

Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
woj. warmińsko-mazurskie
z up. Zastępcą Komendanta Powiatowego
Państwowej Straży Pożarnej
mi. bryg. mgr inż. Kamil Gołon

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

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ogółem, w tym:	1 232 842,32
- ekwiwalent za pranie	
- odzież robocza, ochronna	8 557,67
- posiłki i napoje	1 726,76
- środki czystości	2 842,00
- badania lekarskie, okulary	26 690,00
- szkolenia, kursy, studia	16 177,17
- dodatek wiejski, fundusz zdrowotny	
- ekwiwalent za umundurowanie	82 698,00
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 404, 407, 408	259 003,46
- świadczenia emerytalne, odprawy	120 348,56
- nagrody jubileuszowe	48 098,30
świadczenie motywacyjne	29 650,00
- ekwiwalent za urlop	
- zasiłki pogrzebowe	
- ekwiwalent za brak lokalu	23 648,26

Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
 woj. warmińsko-mazurskie
z up. Zastępca Komendanta Powiatowego
Państwowej Straży Pożarnej
 mł. bryg. mgr inż. Kamil Gołon



GŁÓWNY KASJER
 mł. asp. Mariusz Wróbel

- rekompensata za nadgodziny	530 156,56
- pomoc mieszkaniowa	
- dopłata do wypożyczni	53 922,00
- zasilek na zagospodarowanie	
- zadosięczywienie	
- jednorazowe odszkodowania za wypadek przy pracy	13 964,00
- bezwrotne świadczenia z ZFŚS	3 119,85
- równoważnik remont lokalu	12 239,73


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

2.2 Kwoty wytworzenia środków trwałych (siłami własnymi)

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania 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		

Komendant Powiatowy
 Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
 woj. warmińsko-mazurskie
z up. Zastępca Komendanta Powiatowego
 Państwowej Straży Pożarnej
 mł. bryg. mgr inż. Kamil Gołon



Kierownik jednostki

26.03.2024
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mł. bryg. mgr inż. Wiesława Wójcik