

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Goleniowie
1.2	siedzibę jednostki	ul. gen. Wł. Andersa 8, 72-100 Goleniów
1.3	adres jednostki	ul. gen. Wł. Andersa 8, 72-100 Goleniów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona przeciwpożarowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie finansowe za rok 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Samodzielne, pojedyncze sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu, w przypadku otrzymania nieodpłatnie bez określenia jego wartości - według wyceny przez biegłego rzeczoznawcę lub powołaną do wyceny komisję, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 10 000 zł, a jest wyższa niż 1 000 zł.</p> <p>4. Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 1 000 zł ujmuje się tylko w pozaskięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za cały okres roku obrotowego metodą liniową.</p> <p>6. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>7. W przypadku gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>8. Dolną granicą wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego jest kwota 10 000 zł. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10 000 zł wówczas zalicza się je do kosztów bieżącej działalności.</p> <p>9. Na dzień bilansowy środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, a także wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>10. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa.</p> <p>11. Na dzień bilansowy należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>12. Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.</p> <p>13. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>14. Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą "pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO). Na dzień bilansowy składniki zapasów wycenia się według cen zakupu.</p> <p>15. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>16. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4 - Koszty według rodzajów i ich rozliczenie.</p>
5.	inne informacje	nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:											
1.											
Główne składniki aktywów trwałych											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	30 305,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	30 305,19 zł
2.	Grunty	146 512,71 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	146 512,71 zł
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 432 249,45 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	40 000,00 zł	40 000,00 zł	3 392 249,45 zł
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	594 763,93 zł	0,00 zł	4 979,00 zł	21 579,12 zł	26 558,12 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	621 322,05 zł
5.	Środki transportu	1 902 905,23 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 902 905,23 zł
6.	Inne środki trwałe	892 581,85 zł	0,00 zł	19 240,00 zł	4 180,77 zł	23 420,77 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	916 002,62 zł
OGÓŁEM:		6 999 318,36 zł	0,00 zł	24 219,00 zł	25 759,89 zł	49 978,89 zł	0,00 zł	0,00 zł	40 000,00 zł	40 000,00 zł	7 009 297,25 zł
Główne składniki aktywów trwałych - umorzenia											
Lp.	Umorzenie wg nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w trakcie roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego			
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne						
1.	Wartości niematerialne i prawne	30 305,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	30 305,19 zł			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 346 357,62 zł	0,00 zł	76 366,89 zł	0,00 zł	76 366,89 zł	0,00 zł	1 422 724,51 zł			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	550 146,07 zł	0,00 zł	7 309,03 zł	26 558,12 zł	33 867,15 zł	0,00 zł	584 013,22 zł			
4.	Środki transportu	1 902 905,23 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 902 905,23 zł			
5.	Inne środki trwałe	844 709,32 zł	0,00 zł	13 403,26 zł	23 420,77 zł	36 824,03 zł	0,00 zł	881 533,35 zł			
OGÓŁEM:		4 674 423,43 zł	0,00 zł	97 079,18 zł	49 978,89 zł	147 058,07 zł	0,00 zł	4 821 481,50 zł			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	nie dotyczy									
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									
Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu											
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego						
			zwiększenia	zmniejszenia							
1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł						
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł						
3.	Kotły i maszyny energetyczne	24 988,14 zł	0,00 zł	0,00 zł	24 988,14 zł						
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	55 681,39 zł	0,00 zł	0,00 zł	55 681,39 zł						
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 500,58 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 500,58 zł						
6.	Urządzenia techniczne	245 197,90 zł	0,00 zł	0,00 zł	245 197,90 zł						
7.	Środki transportu	8 712 828,95 zł	189 700,00 zł	250 124,75 zł	8 652 404,20 zł						
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	131 158,62 zł	0,00 zł	0,00 zł	131 158,62 zł						
OGÓŁEM:		9 173 355,58 zł	189 700,00 zł	250 124,75 zł	9 112 930,83 zł						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy									

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 dotyczy
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:	nie dotyczy
a)	a) powyżej 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
b)	b) powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy
c)	c) powyżej 5 lat	nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1.230.405,88 zł - paragrafy 3070 i 4180, w tym: 171.417,28 zł - nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne
1.16.	inne informacje	nie dotyczy
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
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	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 40.000 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez ograny podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki							
6. Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli								
Wyszczególnienie		Zobowiązania ogółem	w tym					
			z tytułu dostaw towarów i usług		z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne		z tytułu innych niż wymienione	
			razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem (w. 02+14)	01	849 497,89 zł	24 095,50 zł	24 095,50 zł	2 090,97 zł	2 090,97 zł	823 311,42 zł	823 311,42 zł
Wierzyciele krajowi razem (w. 03+08+09+10+11+12+13)	02	849 497,89 zł	24 095,50 zł	24 095,50 zł	2 090,97 zł	2 090,97 zł	823 311,42 zł	823 311,42 zł
podmioty sektora finansów publicznych razem (w. 04+05+06+07)	03	2 090,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 090,97 zł	2 090,97 zł	0,00 zł	0,00 zł
grupa I	04	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
grupa II	05	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
grupa III	06	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
grupa IV	07	2 090,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 090,97 zł	2 090,97 zł	0,00 zł	0,00 zł
bank centralny	08	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
banki	09	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
pozostałe krajowe instytucje finansowe	10	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
przedsiębiorstwa niefinansowe	11	24 095,50 zł	24 095,50 zł	24 095,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
gospodarstwa domowe	12	823 311,42 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	823 311,42 zł	823 311,42 zł
instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	13	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
wierzyciele zagraniczni razem (w. 15+16)	14	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
podmioty należące do strefy euro	15	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
pozostałe podmioty zagraniczne	16	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Halina Grzeszczuk

(główny księgowy)

19.04.2023

(data)

st. bryg. Arkadiusz Skrzypczak
Komendant Powiatowy PSP w Goleniowie

(kierownik jednostki)