

### **INFORMACJA DODATKOWA**

wg. załącznika nr 2 do Zarządzenia nr 30/2018 Starosty Wałeckiego z dnia 28 grudnia 2018 r.

#### **I . WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1.

1.1 Nazwa jednostki – Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wałczu

1.2 Siedziba jednostki – ul. Generała Władysława Andersa 20, 78-600 Wałcz

1.3 Adres jednostki – ul. Generała Władysława Andersa 20, 78-600 Wałcz

1.4 Podstawowy przedmiot działalności - ochrona przeciwpożarowa

2. Okres objęty sprawozdaniem – 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

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

1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.

2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Komenda Powiatowa PSP w Wałczu przyjęła następujące ustalenia:

- Składniki majątku, których cena nabycia nie przekracza 500,00 zł Komenda Powiatowa PSP w Wałczu zalicza bezpośrednio w koszty i ewidencjonuje pozabilansowo .
- Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
- Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- Środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego wycenia się według cen z tych decyzji.
- Wynik finansowy ustala się metoda porównawczą.
- Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
- Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

5. Inne informacje – brak.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 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 – Tabela nr 1 i nr 2.

1.2 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – Tabela nr 6.

1.3 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki - kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Tabela nr 15.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ  
kpt. mgr inż. Maciej Mleczarek

TABELA NR 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

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	60 548,31				-					60 548,31
2. Razem środki trwałe	12 676 959,94	179 209,17	-	67 581,63	246 790,80	-	-	-	-	12 923 750,74
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	463 517,55				-					463 517,55
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-				-					-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	9 340 622,63				-					9 340 622,63
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	829 297,25	116 823,81		67 581,63	184 405,44					1 013 702,69
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 369 022,31	57 400,36			57 400,36					1 426 422,67
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	674 500,20	4 985,00			4 985,00					679 485,20
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)</b>	<b>12 737 508,25</b>	<b>179 209,17</b>	<b>-</b>	<b>67 581,63</b>	<b>246 790,80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 984 299,05</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

kpt. mgr. inż. Mieczysław Mieczarek

**TABELA NR 2**

zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	60 546,31						60 546,31
2. Razem środki trwałe	5 059 065,73	-	372 858,71	142 831,57	515 690,28	-	5 574 756,01
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)							-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	2 282 212,89		269 105,52		269 105,52		2 551 318,41
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	733 908,80		97 431,37	111 431,21	208 862,58		942 771,38
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 369 022,31		758,35	31 400,36	32 158,71		1 401 181,02
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	673 921,73		5 563,47		5 563,47		679 485,20
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)</b>	<b>5 119 614,04</b>	<b>-</b>	<b>372 858,71</b>	<b>142 831,57</b>	<b>515 690,28</b>	<b>-</b>	<b>5 635 304,32</b>

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY  
PANSTWOWEJ STACJI POZARNEJ

Kpt. mgr inż. Maciej Mieczarek

TABELA NR 3

aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

1 Wyszczególnienie	2 Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	3 Uwagi
1. Środki trwałe, w tym:		
1.1. Dobra kultury		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

kpł. m. inż. Maciej Mieczarek

TABELA NR 4

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

Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Wartości niematerialne i prawne	-			-
2. Środki trwałe	-			-
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-			-
4. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-		-
4.1. Akcje i udziały	-			-
4.2. Papiery wartościowe	-			-
4.3. Inne aktywa finansowe	-			-
<b>Razem</b>	-	-		-

GLÓWNA KSIĘGOWA

st. mgr. Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY  
PANSZWAJEWI SŁUŻBY POZARNEJ

kpt. m. p. 182, Maciej Mleczarek

**TABELA NR 5**

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2
Wartość (w zł)	-

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

st. ogn. mgr. Anna Żeleźniak

**KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**

kpt. mjr. inż. Maciej Mieczarek

**TABELA NR 6**

wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Grunty				
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3. Urządzenia techniczne i maszyny	257 721,71	12 423,00		270 144,71
4. Środki transportu	4 093 003,65	1 245 621,00		5 338 624,65
5. Inne środki trwałe	18 082,80	111 370,80		129 453,60
<b>Razem</b>	<b>4 368 808,16</b>	<b>1 369 414,80</b>		<b>5 738 222,96</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

**KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**

kpt. ogóln. m.ż. Maciej Mieczarek



TABELA NR 7

liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Wartość 2	Ilość 3
1		
1. Akcje	-	-
2. Udziały	-	-
3. Dłużne papiery wartościowe	-	-
4. Inne papiery wartościowe	-	-
<b>Razem</b>	-	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

kpt. og. inż. Maciej Mieczarek

**TABELA NR 8**

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)

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
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					-
<b>Razem</b>					-

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

st. ogn / mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

kapł. mgr inż. Miłociej Mleczarek

TABELA NR 9

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

Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	1	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
			2	zwiększenie	wykorzystanie	
			3	4	5	6
1.		-				-
2.		-				-
3.		-				-
4.		-				-
5.		-				-
6.		-				-
<b>Razem</b>		-				-

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY  
 PAŃSTWOWY STATION POZARNEJ  
 kpt. mgr inż. Maciej Mleczarek

TABELA NR 10

podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego			Razem (2+3+4)
	1	2	4	
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
<b>Razem</b>				

  
**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
 st. ogn. mgr Anna Zeleźniak

  
**KOMENDANT POWIATOWY**  
**PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**  
 kpt. ing. Maciej Mleczarek

**TABELA NR 11**

kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

st. ogł. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY  
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

kpt. mgr inż. Maciej Mleczarek

**TABELA NR 12**

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

Wyszczególnienie/rodzaj zabezpieczenia 1	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia 4
	Kwota zobowiązania 2	Kwota zabezpieczenia 3	
Weksle	-	-	
Hipoteka	-	-	
Inne zabezpieczenia	-	-	
<b>Razem</b>	-	-	

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

st. ogn. mgr Anna Żeleźniak


**KOMENDANT POWIATOWY  
PASTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**

kpt. Agnieszka Maciej Mieczarek

TABELA NR 13

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych

1 Wyszczególnienie/rodzaj zobowiązań warunkowych	2 Stan na koniec roku obrotowego		4 Forma i charakter zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
Poręczenia i gwarancje	-	-	
Inne, w tym:	-	-	
<b>Razem</b>	-	-	

  
**GLÓWKA KSIĘGOWA**  
 st. ogn. mgr Anna Żeleźniak

  
**KOMENDANT POWIATOWY**  
**PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ**  
 kpt. mgr. szt. Maciej Mieczarek

**TABELA NR 14**

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie 1	Kwota wg stan na koniec roku obrotowego 2
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	
1.1.	
1.2.	
<b>2. Biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	
2.1.	
2.2.	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogran. mgr. Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY

PAŃSTWOWY SUPLENY POZARNEJ

kpt. mgr. inż. Maciej Mileczarek



**TABELA NR 15**

informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	684 665,58
3. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
4. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły oszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy	
5. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

st. ogm. mgr Anna Żeleźniak

KOMENDANT POWIATOWY  
 REZERWOWY STRAŻY POŻARNEJ  
 UL. GOSPODARSTWA 11, 20-000 WIELICZKA