

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Działdowie
1.2	siedzibę jednostki Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Działdowie ul. Skłodowskiej 10, 13-200 Działdowo
1.3	adres jednostki 13-200 Działdowo ul. M.C. Skłodowskiej 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność w zakresie ochrony przeciwpożarowej 7525Z (wg PKD 2004)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 styczeń - 31 grudzień 2019 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie obejmuje dane dotyczące jednostki organizacyjnej sporządzającej sprawozdanie finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000 zł brutto umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku na koniec roku (metoda liniowa). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10000,- umarzone były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Bilansową wycenę materiałów dokonano wg cen nabycia. Należności w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem ostrożności a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w wartości nominalnej Fundusze specjalne w wartości nominalnej Wynik finansowy w wiarygodnej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, ostrożności i realizacji. Nie stosowano rozliczenia międzyokresowego kosztów, (dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju. Ustalono, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego , jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.
5.	inne informacje

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. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Zmniejszenia w ciągu roku		Umorzenie stan na koniec roku
			nabycie	Przebieżenie	Aktualizacja	zbycie	likwidacji	inne			amortyzacja	aktualizacja	inne	Dot. likwidowanych składników	Dot. zbytych składników	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	12	13	14	15	16	17	18	19
I	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	30552,51	3563,02	0	0	0	0	0,00	34115,53	30552,51	3563,02	0	0	0	0	34115,53
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	30552,51	3563,02	0	0	0	0	0,00	34115,53	30552,51	3563,02	0	0	0	0	34115,53
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5177522,68	0	628375,00	0	0	0	579959,26	5225938,42	3945377,45	61754,81	0	548375,00	0	579959,26	3975548,00
I	Środki trwałe	5177522,68	0	628375,00	0	0	0	579959,26	5225938,42	3945377,45	61754,81	0	548375,00	0	579959,26	3975548,00
1.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	83930,00	0	0	0	0	0	0,00	83930,00	0	0	0	0	0	0	0
1.1	Grupa 0	1355566,41	0	0	0	0	0	0,00	1355566,41	297863,15	33889,16	0	0	0	0	331752,31
1.2	Grupa 1	47000,01	0	0	0	0	0	0,00	47000,01	32900,00	3290,00	0	0	0	0	36190,00
1.3	Grupa 2	296742,52	0	0	0	0	0	0,00	296742,52	276338,08	5391,54	0	0	0	0	281729,62
1.4	Grupa 4	222575,94	0	80000,00	0	0	0	0,00	302575,94	217642,57	5269,59	0	0	0	0	222912,16
1.5	Grupa 6	2937155,77	0	548375,00	0	0	0	579959,26	2905571,51	2889801,62	12984,52	0	548375,00	0	579959,26	2871201,88
1.6	Grupa 7	234552,03	0	0	0	0	0	0,00	234552,03	230832,03	930,00	0	0	0	0	231762,03
1.7	Grupa 8															

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
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
	1 056065,50
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, wykorzystywaniu, 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
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 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 wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	720366,80
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
	Nie dotyczy
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 organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

...*agn*... **Elżbieta Teklińska**

(główny księgowy)

...2020-03-*16*...

(rok, miesiąc, dzień)

**KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej
w Działoszynie**

...*bryg*... **mjr inż. Łukasz Góralski**

(kierownik jednostki)

WPLYNĘŁO

2020 -03- 12

L. dz.
podpis *[Signature]*

Adresat

STAROSTWO
POWIATOWE W
DZIAŁDOWIE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KOMENDA POWIATOWA Państwowej Straży Pożarnej 13-200 Działdowo ul. Marii C. Skłodowskiej 10 Regon 130382512 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat	
		sporządzony na dzień 31.12. 2019 r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	1232145,23	1250390,42	A. Fundusze	1027721,88	861893,93	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	4907676,45	5435191,72	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1232145,23	1250390,42	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3879954,57	-4573297,79	
I. Środki trwałe	1232145,23	1250390,42	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	83930,00	83930,00	2. Strata netto (-)	-3879954,57	-4573297,79	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1057703,26	1023814,10	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	39437,82	105486,69	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu	47354,15	34369,63	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	3720,00	2790,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	335275,80	451141,52	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	335275,80	451141,52	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4788,64	7451,32	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1179,63	1371,14	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	313913,89	427124,80	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	256,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	10643,37	10764,96	
B. Aktywa obrotowe	130852,45	62645,03	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
			8. Fundusze specjalne	4494,27	4429,30	

I. Zapasy	115714,81	47450,77	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4494,27	4429,30
1. Materiały	115714,81	47450,77	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe					
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15137,64	15194,26			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15137,64	15194,26			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1362997,68	1313035,45	Suma pasywów	1362997,68	1313035,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ogn. Elżbieta Teklińska

(główny księgowy)

2020 -U3- 1 2

KOMENDANT POMIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej
w Działoszynie

bryg. mgr inż. Leszek Góralski
(kierownik jednostki)

2020 -03- 1 2

STAROSTWO POWIATOWE
w Działdowie

WIELYŃCÓ

2020 - 03 - 12

.....
L. dz.
.....
podpis *[Signature]*

Nazwa i adres
KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
13-200 Działdowo
ul. Miana C. Skłodowskiej 10
Regon 130382512
130382512

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)

Adresat

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzony na dzień 31.12. 2019 r.

STAROSTWO POWIATOWE
W DZIAŁDOWIE

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1483,43	1412,01
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1483,43	1412,01
B. Koszty działalności operacyjnej	3913577,06	4599413,16
I. Amortyzacja	68215,11	61754,81
II. Zużycie materiałów i energii	234969,46	350818,05
III. Usługi obce	106008,64	89416,96
IV. Podatki i opłaty	18061,02	19571,02
V. Wynagrodzenia	2880377,41	3319737,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	593661,77	751078,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12283,65	7035,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-3912093,63	-4598001,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	29574,63	23194,11
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	29574,63	23194,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-3882519,00	-4574807,04
G. Przychody finansowe	2564,43	1509,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	2564,43	1509,25

III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3879954,57	-4573297,79
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3879954,57	-4573297,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ogn. Elżbieta Teklińska

(główny księgowy)

2020 -03- 12
(rok, miesiąc, dzień)

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej
w Działoszynie

(kierownik jednostki)
bryg. mgr inż. Lubek Górdzki

KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
 13-200 Działdowo
 jednostki sprawozdawczej
 Regon 130382512
130382512

STAROSTWO POWIATOWE
 w Działdowie

WPEŁNIŁO

2020-03-12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat
	L. dz.	STAROSTWO POWIATOWE W DZIAŁDOWIE
Numer identyfikacyjny REGON		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4873418,43	4907676,45
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3896455,23	4490391,10
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3873534,73	4410391,10
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		80000,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	22920,50	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3862197,21	3962875,83
2.1. Strata za rok ubiegły	3858149,35	3879954,57
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4047,86	2921,26
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		80000,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4907676,45	5435191,72
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3879954,57	-4573297,79
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-3879954,57	-4573297,79
3. 3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	1027721,88	861893,93

GLÓWNY KSIĘGOWY

 ogn. Elżbieta Teklińska
 (główny księgowy)

2020-03-12
 (rok, miesiąc, dzień)

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej

 (kierownik jednostki)
 bryg. mgr inż. Leszek Góralski