

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 – 01.01.2024 r. – 31.12.2024 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 ceny rzeczywiste, dotyczące ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu.

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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – Tabela nr 6.

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

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	1	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowych (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		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Wartości niematerialne i prawne	66 192,09	3 087,00				3 087,00					69 279,09
2. Razem środki trwałe	11 887 466,00	83 192,77				83 192,77			165 811,12	165 811,12	11 804 847,65
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)	1 037 639,35	20 147,13				20 147,13			69 870,38	69 870,38	987 916,10
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	265 628,30	1 290,27				1 290,27					266 918,57
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	780 058,17	61 755,37				61 755,37			95 940,74	95 940,74	745 872,80
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	11 953 658,09	86 279,77				86 279,77			165 811,12	165 811,12	11 874 126,74

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			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	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	66 192,09		3 087,00		3 087,00		69 279,09
2. Razem środki trwałe	5 404 372,18	-	375 394,18	-	375 394,18	165 811,12	5 613 955,24
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	-				-		
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-				-		-
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	3 562 424,05		247 333,28		247 333,28		3 809 757,33
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	933 645,32		39 956,94		39 956,94	69 870,38	903 731,88
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	247 666,63		3 110,27		3 110,27		250 776,90
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	660 636,18		84 993,69		84 993,69	95 940,74	649 689,13
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	5 470 564,27	-	378 481,18	-	378 481,18	165 811,12	5 683 234,33

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	-	

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				-
Razem				

TABELA NR 5

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

1 Grunty użytkowane wieczystie	2 Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	-
Wartość (w zł)	-

TABELA NR 6

wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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	367 471,92			367 471,92
4. Środki transportu	9 462 745,32			9 462 745,32
5. Inne środki trwałe	111 403,60		529,96	110 873,64
Razem	9 941 620,84		529,96	9 941 090,88

TABELA NR 7

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

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

TABELA NR 8

dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

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

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	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	
1.						-
2.						-
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
Razem						-

TABELA NR 10

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

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

TABELA NR 11

kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego

Wyszczególnienie 1	Kwota zobowiązań wg stan na koniec roku obrotowego 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	-

TABELA NR 12

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

Wyszczególnienie/rodzaj zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
	1	2	
		Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia
Weksle		-	-
Hipoteka		-	-
Inne zabezpieczenia		-	-
Razem		-	-

TABELA NR 13

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

Wyszczególnienie/rodzaj zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
	2	3	4
Poręczenia i gwarancje	-	-	
Inne, w tym:	-	-	
Razem	-	-	

TABELA NR 14

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie 1	Kwota wg stan na koniec roku obrotowego 2
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1.1.	.
1.2.	.
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
2.1.	.
2.2.	.

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		1 396 489,56
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		

Podpis jest prawidłowy
 Dokument podpisany przez Anna
 Żeleźniak; KP 100 w Wałcu
 Data: 2025.03.17 13:53:10 CET

Elektronicznie
 podpisany przez Marcin
 Kulczyk
 Data: 2025.03.19
 10:13:27 +01'00'