

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Mławie
1.2	Mława
1.3	06-500 Mława; ul. Padlewskiego 15
1.4	Ochrona przeciwpożarowa. Zawodowa, umundurowana i wyposażona w specjalistyczny sprzęt formacja przeznaczona do walki z pożarami, klęskami żywiołowymi i innymi miejscowymi zagrożeniami.
2.	Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku.
3.	Sprawozdanie finansowe jednostki nie zawiera danych łącznych
4.	<p>Zasady polityki rachunkowości w jednostce.</p> <p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wyceny aktywów i pasywów wynikające z ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu MRiF:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w tej decyzji, - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, - aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. W przypadku przeznaczenia do sprzedaży, likwidacji, stwierdzenia niedoboru bądź nieodpłatnego przekazania amortyzację nalicza się na koniec miesiąca w którym nastąpiły te zdarzenia, - odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (do 10 000,00 zł). - materiały wycenia się w cenie zakupu, - ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się na kontach pomocniczych dla grup rzeczowych składników aktywów obrotowych, tj.: materiały przyjęte na magazyn np. węże, przedmioty umundurowania, odzież specjalna, plandeki. - ewidencję ilościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych: wyposażenie o wartości od 100 – 300zł, umundurowanie, odzież specjalna (niezależnie od wartości – na kartach mundurowych), - nie obejmuje się gospodarką magazynową (odnosi się w koszty bezpośrednio po zakupie): zakupione i wydane bezpośrednio do zużycia: materiały biurowe, akcesoria komputerowe,

	<p>środki czystości, przedmioty i materiały przeznaczone do napraw sprzętu, części zamiennych, paliwo, druki, książki, materiały przeznaczone do remontu pomieszczeń Jednostki, środki ochrony osobistej bhp, inne materiały.</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności wyceniane w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami. - w jednostce nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów: koszty polis ubezpieczeniowych, prenumerat czasopism i innych wydawnictw odnoszone są bezpośrednio w koszty bieżącego okresu.
5.	<p>Oświadczamy, że:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Sprawozdanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Mławie za rok 2019, na które składają się: <ul style="list-style-type: none"> - bilans tj. aktywa i pasywa, - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), - zestawienie zmian w funduszu jednostki, - informacja dodatkowa, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletne ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi. 2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na prawidłowość i rzetelność naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. 3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych. 4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.
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, przedstawia tabela nr. 1
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie posiada
1.3.	Kwota 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 – przedstawia tabela nr. 4
1.6.	Liczba 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 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.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych 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 – przedstawia tabela nr. 11
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – brak, - odprawy emerytalne i rentowe – brak, - nagrody jubileuszowe – brak, - inne wypłaty bezpośrednio wypłacone pracownikowi – 1 229,30 zł. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia dla funkcjonariuszy: tj.: dopłaty do wypoczynku, ekwiwalenty za brak lokalu, remont lokalu, przejazd raz w roku, zasiłki na zagospodarowanie, oraz przejazdy do szkół – 178 528,82 zł, oraz: odprawy – 107 016,00zł, nagrody jubileuszowe – 51 181,50zł, rekompensata za nadgodziny – 199 580,40zł, jednorazowe odszkodowanie z tyt. uszczerbku na zdrowiu – 3 668,00zł, ekwiwalent za niewydane przedmioty umundurowania – 118 821,04zł.
1.16.	Inne informacje – brak
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.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy
2.4.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowy podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy
2.5.	Inne informacje - brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – przedstawiają załączniki nr. 1, 2, 3

181

GŁÓWNY KSIĘGOWY

st. str. Maria Wołkiewicz

(główny księgowy)

2020-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

**p.o. Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej**

st. brzo. mgr inż. Zbigniew Kapiński

(kierownik jednostki)

zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji długoterminowych oraz umorzenia

Treść	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne	Grundy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	
												3
L.p.												
1	2											
I Wartość brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych												
1	Bilans otwarcia	37 784,01										5 991 750,67
2	Zwiększenia, w tym:	5 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 732,98
2.1.	nabycie z bezpośredniego zakupu	4 000,00										46 321,63
	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00										0,00
2.2.	aktualizacja wartości	0,00										0,00
2.3.	rozliczenie środków trwałych w	0,00										0,00
2.4.	budowie	1 600,00										13 411,35
2.5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 362,99
3.	Zmniejszenia, w tym:	0,00										0,00
3.1.	sprzedaż	0,00										0,00
	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00										0,00
3.2.	likwidacja	0,00										0,00
3.3.	inne	0,00										0,00
4	Bilans zamknięcia	43 384,01	0,00	43 384,01	0,00	0,00	0,00	8 500,00	240 563,00	1 299,99	250 362,99	5 801 120,66
II Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych												
1	Bilans otwarcia	37 784,01										5 726 072,44
2	Zwiększenia, w tym:	5 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 173,00
2.1.	nabycie z bezpośredniego zakupu	4 000,00										30 406,05
	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00										0,00
2.2.	aktualizacja wartości	0,00										0,00
2.3.	rozliczenie środków trwałych w	0,00										0,00
2.4.	budowie	1 600,00										87 766,95
2.5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 362,99
3.	Zmniejszenia, w tym:	0,00										0,00
3.1.	sprzedaż	0,00										0,00
	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00										0,00
3.2.	likwidacja	0,00										0,00
3.3.	inne	0,00										0,00
4	Bilans zamknięcia	43 384,01	0,00	43 384,01	0,00	0,00	0,00	8 500,00	240 563,00	1 299,99	250 362,99	5 593 882,45
III.	Wartość netto na BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 678,23
IV.	Wartość netto na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 238,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Hol
st. str. Maria Wólkiewicz

p.o. Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej

st. bryg. mgr inż. Zbigniew Kapiński

182

Tabela 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Zmniejszenia	Wartość	
		na początek okresu	na koniec okresu		na koniec okresu	na koniec okresu
1.	Grunty	480 908,80	480 908,80			480 908,80
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 663 275,77	1 663 275,77			1 663 275,77
3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00
4.	Środki transportu	1 238 019,00	1 238 019,00			1 238 019,00
5.	Inne środki trwałe	5 037,43	5 037,43	33 334,00		38 371,43
	Razem	3 387 241,00	3 387 241,00	33 334,00	0	3 420 575,00

Data: 15.03.2020 r.

Sporządził: Maria Wólkiewicz

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

st. str. Maria Wólkiewicz

Kierownik Jednostki

**p.o. Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej**

st. pory. mgr inż. Zbigniew Kapuński

Wyżej wymienione środki trwałe są własnością Skarbu Państwa i znajdują się w ewidencji Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie, która sprawuje pełną kontrolę oraz trwały zarząd nad nieruchomościami położonymi przy ul. Padlewskiego 15 w Mławie. Użytkownikiem jest Komenda Powiatowa PSP w Mławie (umowa użyczenia). Kwota 33 334,00 zł - umowa użyczenia - Powiat Mławski, ubrania specjalistyczne typu NOMEX.

Tabela 11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.1.	...		
1.2.	...		
...	...		
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
2.1.	...		
2.2.	...		
.....			
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

Data: 12.03.2020 r.

Sporządził: Maria Wólkiewicz

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Wólkiewicz
st. str. Maria Wólkiewicz

Kierownik Jednostki

p.o. Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej

Zbigniew Kapiński
st. bryg. mgr inż. Zbigniew Kapiński

Informacja uzupełniająca do jednostkowego bilansu

Wyłączenia z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między jednostkami
Powiatu Mławskiego

Nazwa jednostki sporządzającej informację

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Mławie

Nazwa jednostki powiązanej

Starostwo Powiatowe

Lp	Należności wg pozycji bilansowych	Kwota należności w zł
III.	Należności długoterminowe	0
II.	Należności krótkoterminowe	0
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0
2.	Należności od budżetów	0
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0
4.	Pozostałe należności	0

Lp	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	Kwota zobowiązań w zł
I	Zobowiązania długoterminowe	0
II	Zobowiązania krótkoterminowe	0
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0
5.	Pozostałe zobowiązania	0
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0

Data sporządzenia

12.03.2020 r.

Sporządził: st. str. Maria Wólkiewicz

Podpis Głównego Księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

MWO
st. str. Maria Wólkiewicz

Podpis Kierownika jednostki

**p.o. Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej**

Zaprzew
st. bryg. mgr inż. Zbigniew Kapiński

Informacja uzupełniająca do zestawienia zmian w funduszuWyłączenia z tytułu wzajemnych dochodów i wydatków oraz nieodpłatnych świadczeń występujących
między jednostkami Powiatu Mławskiego

Nazwa jednostki sporządzającej informację

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Mławie

Nazwa jednostki powiązanej

Starostwo Powiatowe

Nazwa pozycji w zestawieniu zmian funduszu		Kwota wydatków i nieodpłatnego otrzymania w zł
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu) suma poz. 1.2. i 1.6.	0
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	72,50
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	

Nazwa pozycji w zestawieniu zmian funduszu		Kwota dochodów i nieodpłatnego przekazania w zł
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki z tytułu –suma poz. 2.2. i 2.6.	0
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	

12.03.2020 r.

Data sporządzenia

Sporządził: st. str. Maria Wólkiewicz

Podpis Głównego Księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 st. str. Maria Wólkiewicz

Podpis Kierownika jednostki

**p.o. Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej**


 st. br./g. mgr inż. Zbigniew Kapiński

Informacja uzupełniająca do rachunku zysków i strat

Wyłączenia z tytułu wzajemnych przychodów i kosztów występujących między jednostkami
Powiatu Mławskiego

Nazwa jednostki sporządzającej informację

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Mławie

Nazwa jednostki powiązanej

Starostwo Powiatowe w Mławie

Nazwa pozycji w rachunku zysków i strat		Przychody w zł
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nim (suma pozycji od A.I do A.V), w tym:	0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0

B.		Koszty w zł
II.	Zużycie materiałów i energii	0
III.	Usługi obce	72,50
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0

12.03.2020 r.

Data sporządzenia

Sporządził: st. str. Maria Wólkiewicz

Podpis Głównego Księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mkoj
st. str. Maria Wólkiewicz

Podpis Kierownika jednostki

**p.o. Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej**
Zbigniew Kapiński
st. brzg. mgr inż. Zbigniew Kapiński