

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej

1.2. Siedziba jednostki

Dąbrowa Górnicza

1.3. Adres jednostki

41-300 Dąbrowa Górnicza ul. Podlesie 2

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

ochrona przeciwpożarowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł
 - b) Pozostałe środki trwałe: składniki majątkowe o wartości początkowej wyższej od 350,00 zł do 10.000,00 zł
 - c) Składniki majątkowe, których wartość jest mniejsza bądź równa 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
 - d)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000,-zł umarzana się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych, w okresach rocznych
 - b) Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 350,-zł do 10.000,- zł jednostka dokonuje 100% odpisu umorzeniowego w miesiącu oddania składnika do użytkowania,
 - c)
 - d)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych nie dotyczy.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenie zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności
 - b)
 - c)
 - d)
- 7.
- 8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	59 852,64	258 336,00	4 400 567,97	777 532,15	5 067 674,59	140 302,09
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	18 142,00	48 000,00	0,00
- aktualizacja	X	X	X	X	X	X
- przychody				18 142,00	48 000,00	
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	14 632,84	0,00	0,00	22 238,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne	14 632,84			22 238,00		
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	45 219,80	258 336,00	4 400 567,97	777 436,15	5 115 674,59	140 302,09
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	59 852,64		1 544 426,51	543 083,18	4 846 382,11	118 337,69
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	110 014,20	52 080,13	158 482,89	11 782,88
- aktualizacja	X	X	X	X	X	X
- amortyzacja za rok obrotowy			110 014,20	43 916,21	158 482,89	11 782,88
- inne				8 163,92		
Zmniejszenie umorzenia	14 632,84			22 238,00		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	45 219,80	0,00	1 654 440,71	572 925,31	5 004 865,00	130 120,57
Wartość netto składników aktywów:	0,00					
- stan na początek roku	0,00	258 336,00	2 856 141,46	234 448,97	221 292,48	21 964,40
- stan na koniec roku	0,00	258 336,00	2 746 127,26	200 510,84	110 809,59	10 181,52

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	X	X
2.	Budynki	X	X
3.	Dobra kultury	X	X

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				-
2.		Powierzchnia: Wartość:				-
3.		Powierzchnia: Wartość:				-

- 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				-
2.	Budynki				-

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	X	X	X	X	X
2.	Dłużne papiery wartościowe	X	X	X	X	X

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					-
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					-
3.	B.II.2. Należności od budżetów					-
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
5.	B.II.4. Pozostałe należności	-	277,84			277,84

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					-
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					-
3.	Ogółem rezerwy	-	-	-	-	-

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							-	-
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							-	-
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)							-	-
4.	pozostałe							-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	X	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	X	

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weksłowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	-	-

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	-
	- opłacone z góry czynsze	-	-
	- prenumeraty	-	-
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	-	-
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	-	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	149 296,90	
2.	Nagrody jubileuszowe	113 781,60	
3.	Ekwiwalenty za urlopy	15 818,74	
4.	Inne- rekompensata z tytułu nadgodzin	361 324,89	
	Ogółem	640 222,13	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS: 2.371,32

Należności z tytułu dochodów budżetowych: § 0570 - 7.598,18 ;

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	-	
2.	Towary	-	

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	314 999,99	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	- - -	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	- - -	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

X - nie dotyczy jst

2.5. Inne informacje

1. Umorzenie pozostałe środki trwałe - 853.177,99 zł

Umorzenie wartości niematerialne i prawne ogółem 45.219,80 w tym: konto 071 - 4.584,60 ; konto 072 - 40.635,20

2. Koszty ujęte w roku 2018,

tytułem	kwota ogółem	koszt dotyczący roku 2018	koszt dotyczący roku 2019
dostęp do danych program LEX	2 804,40	467,40	2 337,00
serwis BHP	1 228,03	204,67	1 023,36
program antywirusowy	3 659,25	1 829,63	1 829,62
Ogółem	7 691,68	2 501,70	5 189,98

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

UWAGA - pola zaznaczone "X" nie wypełniają jednostki organizacyjne

mł.bryg.mgr Barbara Makles Kulej
główny księgowy

20.02.2019
rok, miesiąc, dzień

st.kpt.mgr inż. Zbigniew Gnacik
kierownik jednostki