

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1. I.1. nazwa jednostki: Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Gnieźnie
- I.2. siedziba jednostki: 62-200 Gniezno, ul.Chrobrego 22
- I.3. adres jednostki: 62-200 Gniezno, ul. Chrobrego 22
- I.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: Ochrona przeciwpożarowa
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 2018 rok
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzłej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe: - nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
Składniki majątkowe wprowadzane do ksiąg rachunkowych wycenia się według cen nabycia.
Materiały odpisywane są w ciężar kosztów w momencie zakupu według rzeczywistych cen zakupu.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Takie same zasady stosuje się przy umarzeniu pozostałych wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10.000,00 zł.
Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych znajdujących się w ustawie o finansach publicznych.
5. Inne informacje:

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. I.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.

Wartości niematerialne i prawne – konto 020

Lp.	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego	
			nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja			inne
1.	WNiP	90 565,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 565,87	0,00
	Razem:	90 565,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 565,87	0,00

Środki trwałe – konto 011

Lp	GRUPA	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego																					
			nabywanie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbyte	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników				inne	razem zmniejszenia																								
1	0	Grunty																																							
2	0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym przedsiębiorstwom							0,00					0,00						0,00						0,00															
3	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego	3 129 610,32																							0,00															
4	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej							0,00																		0,00														
5	Razem (1+2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 129 610,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 129 610,32	0,00	0,00	0,00	635 926,45										
6	3	Koły i maszyny energetyczne																										52 030,35													
7	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																																							
8	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	99 450,92																										8 698,07												
9	6	Urządzenia techniczne	516 580,92																																						
			516 580,92	69 864,10	69 864,10	0,00	69 864,10	0,00	69 864,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 111,27	28 111,27	458 660,11	486 771,38	87 853,50	93 014,15	869 039,35	52 030,35	52 030,35	3 129 610,32	3 129 610,32	87 853,50	93 014,15	635 926,45

10	Razem (3+4+5+6)	Urządzenia techniczne i maszyny	616 031,84	69 864,10	0,00	69 864,10	0,00	69 864,10	0,00	3 537,42	0,00	3 537,42	0,00	3 537,42	0,00	3 537,42	0,00	36 809,34	36 809,34	0,00	0,00	0,00	546 513,61	546 513,61	0,00	3 537,42	3 537,42	579 785,53	102 572,99
11		7 Środki transportu	2 917 941,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 198,63	186 198,63	0,00	0,00	0,00	2 414 187,21	2 414 187,21	0,00	0,00	0,00	2 600 385,84	317 555,51
12		8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieś indziej nie sklasyfikowane	182 996,00	42 435,00	0,00	42 435,00	0,00	42 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 439,22	31 439,22	0,00	0,00	54 888,81	54 888,81	0,00	0,00	0,00	86 328,03	139 102,97
(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)		Razem:	8 002 809,46	112 299,10	0,00	112 299,10	0,00	112 299,10	0,00	3 537,42	0,00	3 537,42	0,00	3 537,42	0,00	3 537,42	0,00	306 477,54	306 477,54	0,00	0,00	0,00	6 613 473,10	6 613 473,10	0,00	3 537,42	3 537,42	6 916 413,22	1 195 157,92

Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080

Lp.	Nazwa inwestycji	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość końcowa- stan na koniec roku obrotowego																										
			poniesione nakłady	aktualizacja	inne	wartość uzyskanych efektów z inwestycji	wartość nieopłacone przekazanych inwestycji	inne		razem zmniejszenia																									
1	Wentylator nadciśnieniowy akumulatorów.	0,00	21242,10			21242,10			21242,10	0,00																									
2	Symulator zagrożeń pożarowych- dom jednorodzinny	0,00	42435,00			42435,00			42435,00	0,00																									
3	Kompresor MCH16?ET/Mark2	0,00	38622,00			38622,00			38622,00	0,00																									
4	Przenosny zbiornik na wodę	0,00	10000,00			10000,00			10000,00	0,00																									
	Razem:	0,00	112299,10	0,00	0,00	112299,10	0,00	0,00	112299,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Pozostałe środki trwałe – konta 013, 014, 020 oraz aktywa obrotowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego (umorzony jednorazowo)	
		Wartość	Wartość
1.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	999 206,89	
2.	Wartości niematerialne i prawne	71 430,14	
3.	Zbiory biblioteczne	0,00	
4.	Zapasy	202 023,51	
	Razem:	1 272 660,54	

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

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

A) Skarb Państwa

Treść	Stan odpisów na początek okresu		Zmiany		Stan na koniec okresu	
	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia
Lokalizacja i numer działki						
Powierzchnia (m ²)						
Wartość (zł)						
Lokalizacja i numer działki						
Powierzchnia (m ²)						
wartość (zł)						
.....						
.....						
Razem:						
Powierzchnia (m ²)						
Wartość (zł)						

B) Powiat

Treść	Stan opisów na		Zmiany	Stan na koniec okresu
	początek okresu			
Lokalizacja i numer działki			Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
.....				
.....				
Razem:				
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan środków trwałych na koniec okresu
1.	Grunty				
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4000,00			4000,00
2.	Urządzenia techniczne				
3.	i maszyny	2174325,48	31980,00		2206305,48
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem	2178325,48	31980,00	0,00	2210305,48

2.638.540,35

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1	Akcje								
1.1									
1.2									
2	Udziały								
2.1									
2.2									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
	Należności budżetowe (konto 221)				0,00	0,00
2.	Pozostałe należności (konto 240)				0,00	0,00
3.	Rozrachunki (konto 201)				0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
					razem	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywnych a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
...			
I	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1			
2			
...			
II	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe		

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami
1			
2			
...			
	Razem	0,00	0,00

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Kwota brutto wypłaconych świadczeń w danym roku obrotowym
1	Świadczenia pracownicze*	923 380,75
2	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	5 002 239,70

3	Nagrody jubileuszowe	40 439,87
4	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)	89 500,80
	Razem	6 055 561,12

* Definicja świadczeń pracowniczych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19 obejmuje m.in.: ekwiwalenty za używanie przez pracowników własnej odrębnej jednostki roboczej, środków czystości itp., podnoszenie kwalifikacji zawodowych, zwrot poniesionych przez pracowników kosztów zakupu okularów, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

1.16 Inne informacje

2. 2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1						
2						
...						
	Razem	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku			
		Koszt wytworzenia w ubiegłym roku	ogółem	w tym: różnice kursowe	w tym: odsetki
1					
2					
...					
	Razem	0	0	0	0

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

Lp.	Przychody/koszty wg pozycji rachunku zysków i strat	Charakterystyka przychodu/kosztu	Kwota
1	Pozostałe przychody operacyjne / Inne przychody operacyjne		
2			
...			
	Razem przychody		0
	Koszty wg pozycji rachunku zysków i strat		
1	Zużycie materiałów i energii	Paragraf 4210 - zakup węży, piłarki, przecinarki	9860,00
2			
...			
	Razem koszty		9860,00

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

Gniezno, dnia: 28.03.2019r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Andrzej Wójcik

KOMENDANT POWIATOWY
Państw. Kierownik Jednostki Pożarnej
w Gnieźnie

st. kpt. mgr inż. Mariusz Dębski