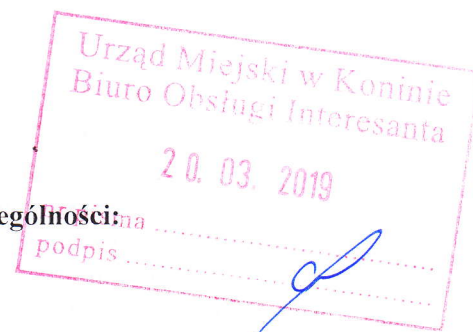


Informacja dodatkowa



- I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
 1. nazwę jednostki:

Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Koninie
 - 1.2 siedzibę jednostki:

ul. Przemysłowa 7, 62-510 Konin,
 - 1.3 adres jednostki:

ul. Przemysłowa 7, 62-510 Konin,
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:
 - rozpoznawanie zagrożeń pożarowych i innych miejscowych zagrożeń,
 - organizowanie i prowadzenie akcji ratowniczych w czasie pożarów, klęsk żywiołowych lub likwidacji miejscowych zagrożeń,
 - wykonywanie pomocniczych specjalistycznych czynności ratowniczych w czasie klęsk żywiołowych lub likwidacji miejscowych zagrożeń przez inne służby ratownicze,
 - nadzór nad przestrzeganiem przepisów przeciwpożarowych
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku - rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe:

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
 - 1) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - a) **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**, w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) według cen nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w powyższej wartości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie zakupu lub w momencie przyjęcia do eksploatacji: meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania;

- b) **wartość początkowa środków trwałych** i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki;
 - c) **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z art. 16h ust.1 pkt.1 ww. ustawy. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje: licencje na programy komputerowe i prawa autorskie - 50 %, pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20 % w stosunku rocznym;
 - d) **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 zł. umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu;
 - e) **nowo przyjęte środki trwałe**, wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto go do użytkowania;
 - f) **środki trwałe w budowie** w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - g) **inwestycje krótkoterminowe** – na dzień nabycia lub powstania wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej;
 - h) **aktywa pieniężne** wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami;
 - i) **należności** ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie rzadziej niż na koniec każdego kwartału. Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych;
 - j) **zobowiązania** ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty (według wartości nominalnej);
 - k) **rzeczowe aktywa obrotowe** wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji;
 - l) **fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się w wartości nominalnej;
 - m) **przebiegania z kont 222 i 223 na fundusz jednostki** dokonuje się automatem księgowym raz w miesiącu na podstawie miesięcznych sprawozdań budżetowych.
- 2) Metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:**
Zakupione rzeczowe aktywa obrotowe (materiały), które wydane są bezpośrednio po zakupie do zużycia są zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów w momencie dokonania zakupu według ceny nabycia. W przypadku zakupu materiałów stanowiących zapasy (przyjęte na stan magazynowy i sukcesywnie wydawane do zużycia) są zaliczane w ciężar kosztów w momencie ich wydania z magazynu do zużycia. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, a koszty dostawy zaliczane są w ciężar kosztów w momencie dostawy towarów. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO – „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.
Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych

materiałów, które wcześniej zostały zaliczone w ciężar kosztów (np. paliwo w bakach sprzętu silnikowego i samochodach). Wartość nie zużytych materiałów ujmowana jest na koncie „310 – Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności według ceny zakupu wynikającej z ostatniej dostawy materiałów. W roku następnym wartość materiałów nie zużytych w poprzednim roku zostaje zaliczona w ciężar kosztów działalności na podstawie potwierdzenia przez Dowódców JRG lub ich Zastępców, że materiały (paliwo) wydano do zużycia.

- 3) Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, których wartość jest nie niższa, niż 100 złotych. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, maszyny do pisania, maszyny do liczenia, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny.

4) Ustalenie wyniku finansowego:

wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia roku obrotowego i zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Czynności związane z ustaleniem wyniku finansowego:

- a) wprowadzenie wszystkich operacji dotyczących roku sprawozdawczego do ksiąg rachunkowych,
- b) sprawdzenie, czy ujęto wszystkie operacje, w drodze weryfikacji,
- c) zaksięgowanie operacji rozliczeniowych,
- d) sporządzenie wstępnego zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej,
- e) sporządzenie wstępnego zestawienia sald kont pomocniczych i uzgodnienie ich z saldami końcowymi odpowiednich kont syntetycznych,
- f) przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień bilansowy,
- g) wycena bilansowa,
- h) ujęcie zdarzeń, które zostały udokumentowane po dniu bilansowym, a dotyczyły roku poprzedniego,
- i) ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych.

5) Wynik finansowy netto składa się z :

- a) wyniku działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- b) wyniku operacji finansowych,
- c) wyniku operacji nadzwyczajnych,
- d) innych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego na podstawie odrębnych ustaw.

5. inne informacje: brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 1.
- 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozruchu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

zwiększenie wartości początkowej środków trwałych wynika przede wszystkim z nabycia tj. zakupu (kwota 506 322,83 zł), otrzymanej od Miasta Konin darowizny w trwałe zarząd niezabudowanego gruntu (kwota 1 872,00 zł) oraz otrzymanej od podmiotu sektora prywatnego darowizny rzeczowej w postaci komputera przenośnego (kwota 2 299,00 zł). Przemieszczenia wewnętrzne dotyczą zwiększenia wartości budynków o nakłady inwestycyjne w związku z zakończonym w 2018 roku zadaniem pn.: „Przebudowa

pomieszczeń garażowych budynku strażnicy wraz z modernizacją, kanalizacji deszczowej oraz wymianą nawierzchni placu manewrowego Jednostki Ratowniczo – Gaśniczej nr 1 i Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Koninie”. Wartość nakładów dotyczyła obcego środka trwałego należącego do jednostki nadrzędnej tj. Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu i w związku z powyższym pod datą zakończenia inwestycji zwiększono wartość budynków o kwotę 2 885 813,55 zł. Na podstawie protokołu przekazania zmniejszono wartość ww. środków trwałych, co jest widoczne w zmniejszeniu wartości początkowej w kolumnie inne.

Zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych dotyczy likwidacji w wyniku zużycia i technologicznego braku przydatności do dalszej eksploatacji wyposażenia i sprzętu . W odniesieniu do znacznej zmiany wartości środków trwałych w grupie „urządzenia techniczne i maszyny” zmniejszenie wartości wynika z likwidacji zestawu powiadamiania ratunkowego CPR – kwota 200.000,00 zł wraz z zestawami komputerowymi.

- 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 długotrwałych aktywów finansowych:

nie dokonano odpisów, o których mowa powyżej
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy
- 1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
środki trwałe są w użytkowaniu Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Koninie, a prawo własności należy do innych podmiotów:
 - 1) Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu (budynki, budowle, urządzenia, pojazdy, wyposażenie) – wartość 23 802 986,75 zł,
 - 2) Miasto Konin (radiotelefon Motorola DM 3600 z wyposażeniem - 1 kpl.) – wartość 3 997,94 zł
- 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 wartości należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego: nie dotyczy
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu i staniu 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 wystąpiły
 - b) powyżej 3 do 5 lat: nie wystąpiły
 - c) powyżej 5 lat: nie wystąpiły

- 1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasingu 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 wystąpiły
- 1.11. łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie wystąpiły
- 1.12. łączną 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 wystąpiły
- 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 wystąpiły
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
gwarancja ubezpieczeniowa: zabezpieczenie usunięcia wad – wartość 17 535,00 zł
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami stanowią:
- wynagrodzenia osobowe, nagrody uznaniowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne członków korpusu służby cywilnej wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne w części płatnej przez zakład pracy i Fundusz Pracy – 298 578,80 zł
- uposażenia dla funkcjonariuszy, nagrody uznaniowe i roczne dla funkcjonariuszy, rekompensata za nadgodziny – 9 263 559,94 zł
nagrody jubileuszowe dotyczą:
- członków korpusu służby cywilnej – 1 939,43 zł
- funkcjonariuszy – 67 928,20 zł
odprawy emerytalne i rentowe dotyczą funkcjonariuszy
odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dokonywane są za pracowników korpusu służby cywilnej i emerytów cywilnych
inne świadczenia pracownicze obejmują:
- napoje (wodę) i wyżywienie (podczas udziału w długotrwałych akcjach ratowniczych dla funkcjonariuszy, środki higieny osobistej dla członków korpusu służby cywilnej, dofinansowanie zakupu okularów korygujących wzrok – 7 888,16 zł
- równoważniki pieniężne wypłacane funkcjonariuszom za brak i remont lokalu, pomoc mieszkaniowa, dopłaty do wypoczynku, przejazdu raz w roku na koszt PSP, zasiłki na zagospodarowanie – 442 104,06 zł
- równoważniki pieniężne w zamian za umundurowanie – 272 780,92 zł
- zapomogi dla funkcjonariuszy – 8 280,00 zł
- jednorazowe odszkodowania z tytułu uszczerbku na zdrowiu – 1 282,50 zł

- przedmioty zaopatrzenia mundurowego oraz wyposażenie indywidualnego i zbiorowego użytku, w tym środki higieny osobistej dla funkcjonariuszy – 223 535,82 zł
- wydatki z zakresu medycyny pracy – 41 456,70 zł

1.16. inne informacje: brak

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

nie wystąpiły

2.2. koszt wykorzystania środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wykorzystania środków trwałych w budowie w roku obrotowym

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

nie wystąpiły

2.4. informację o kwocie niezależności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych 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 wyniki finansowy jednostki: brak

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marzena Olejniczak

.....
(główny księgowy)

2019-03-20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KOMENDANT MIEJSKI
Państwowej Straży Pożarnej
bryg. mgr inż. Janusz Dębowski

.....
(kierownik jednostki)