

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kutnie
1.2	Siedziba jednostki 99-300 Kutno, ul.1-go Maja 7
1.3	Adres jednostki 99-300 Kutno, ul.1-go Maja 7
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Ochrona przeciwpożarowa
2.	Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 ze zm.). a) Metody wyceny rzeczowych składników majątkowych: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, - środki trwałe, materiały otrzymane od innych jednostek nieodpłatnie lub w formie darowizny wycenia się według wartości rynkowej na dzień nabycia lub wartości określonej na podstawie decyzji właściwego organu, - zakupione materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu albo przyjmuje na stan magazynowy po rzeczywistych cenach zakupu. b) Stosowane stawki amortyzacji składników majątku trwałego: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu w cyklach rocznych metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. c) Zasady wyceny należności i zobowiązań: - należności wycenia się na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, - zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty, - należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu. d) Metody wyceny środków pieniężnych - środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. e) Zasady ewidencji i rozliczania kosztów - ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. f) Ustalanie wyniku finansowego - wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koniec roku obrotowego.
5.	inne informacje Nie dotyczy
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 Tabela nr 1 i tabela nr 2
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 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 Nie dotyczy
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 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 wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat Nie dotyczy
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg 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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym 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 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
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 14
1.16.	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszty 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.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 16
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Amiella
asp. mgr Monika Olesińska

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
Myszowski Marek
st. bryg. mgr inż. Marek Myszowski

Tabela Nr 1 - Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 rok	Zwiększenie środków trwałych	Zmniejszenie środków trwałych	Stan na 31.12.2018 rok
Środki trwale zaevidencjonowane na koncie 011					
1.	Grunty- grupa 0	-	-	-	-
2.	Budynki- grupa I	154 000,00	-	-	154 000,00
3.	Budowle- grupa II	-	-	-	-
4.	Kotły (...)- grupa III	-	-	-	-
5.	Maszyny i urządzenia- grupa IV	153 542,61	-	2 842,14	150 700,47
6.	Specjalistyczne maszyny (...)- grupa V	-	-	-	-
7.	Urządzenia techniczne- grupa VI	586 357,42	12 000,00	-	598 357,42
8.	Środki transportu- grupa VII	1 457 102,20	-	-	1 457 102,20
9.	Narzędzia, przyrządy (...)- grupa VIII	30 763,86	-	6 832,00	23 931,86
	Razem 011	2 381 766,09	12 000,00	9 674,14	2 384 091,95
10.	Konto 013-	378 582,29	64 998,51	19 955,96	423 624,84
11.	Konto 014-	-	-	-	-
12.	Konto 020-	28 064,76	12 492,96	-	40 557,72
	Ogółem (011,013,014,020)	2 788 413,14	89 491,47	29 630,10	2 848 274,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Olesińska
asp. mgr Monika Olesińska

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
Marek Myszowski
st. bryg. mgr inż. Marek Myszowski

Tabela Nr 2 - Zmiany stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenia- stan na 01.01.2018 rok	Zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenie wartości umorzenia	Umorzenia- stan na 31.12.2018 rok
1.	Budynki - grupa I	124 740,00	6 930,00	-	131 670,00
2.	Budowle - grupa II	-	-	-	-
3.	Kotły (...) - grupa III	-	-	-	-
4.	Maszyny i urządzenia - grupa IV	182 690,73	9 310,44	2 842,14	189 159,03
5.	Specjalistyczne maszyny (...) - grupa V	-	-	-	-
6.	Urządzenia techniczne - grupa VI	300 423,93	30 618,80	-	331 042,73
7.	Środki transportu - grupa VII	1 354 784,48	27 551,04	-	1 382 335,52
8.	Narzędzia, przyrządy (...)- grupa VIII	11 422,70	4 786,32	6 832,00	9 377,02
	Razem	1 974 061,84	79 196,60	9 674,14	2 043 584,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Olesińska
asp. mgr Monika Olesińska

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

Marek Myszkowski
st. bryg. mgr inż. Marek Myszkowski
-1-

Tabela Nr 14 - Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Wynagrodzenia oraz składki społeczne - § 401, § 402, § 404, § 405, § 406, § 407, § 411, § 412, § 418	5 185 787,90	5 319 687,53
2.	Nagrody jubileuszowe	39 197,20	45 415,95
3.	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 754,59	4 742,64
5.	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	4 577,73	7 784,16
6.	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	9 438,00	12 526,00
7.	Okulary korygujące	1 250,00	500,00
8.	Wydatki osobowe niezaliczane do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom - § 307 (pomoc mieszkaniowa, równoważnik za remont lokalu mieszkalnego, równoważniki z tytułu braku lokalu mieszkalnego, dopłaty do wypoczynku dla funkcjonariuszy i ich rodzin, przejazdy raz w roku dla funkcjonariuszy i ich rodzin	219 958,04	240 405,26
9.	Razem	5 463 963,46	5 631 061,54

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Olesińska
asp. mgr *Monika Olesińska*

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
Marek Myszkowski
st. bryg. mgr inż. *Marek Myszkowski*
-1-

Tabela Nr 16 - Przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp.	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu)	Kwota
		PRZYCHODY	
1.	D.III. Inne przychody operacyjne	Nagroda rzeczowa (wąż pożarniczy W52-20-ŁA/PU/PW -7 szt., wąż pożarniczy W75-20-ŁA/PU/PW-3szt.)	1901,58
		KOSZTY	
1.	E.II. Pozostałe koszty operacyjne	Likwidacja zapasów magazynowych	117,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Olesińska
asp. mgr Monika Olesińska

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
Marek Myszowski
st. bryg. mgr inż. Marek Myszowski
-1-