

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|----------|--|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej |
| 1.2 | siedzibę jednostki Białobrzegi |
| 1.3. | adres jednostki 26-800 Białobrzegi, ul. Mikołaja Kopernika 4 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Ochrona przeciwpożarowa |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r.-31.12.2018r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne zagadnienie nie występuje |
| 4. | przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny należności oraz stosowane stawki amortyzacyjne |

| | |
|----|---|
| | <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości wprowadzono Zarządzeniem Nr 2/2017 z dnia 18.12.2017 roku. Składa się ona z siedmiu części, zawierających: Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego, Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, Systemy służące ochronie danych, Przyjęte procedury kontroli wewnętrznej, Zasady obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych, Zasady przeprowadzania inwentaryzacji, Zasady gospodarki kasowej, Kartę wzorów podpisów. Zgodnie z w/w zasadami, poszczególne składniki majątkowe wycenia się i umarza w sposób następujący: Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu w okresie 24 miesięcy w przypadku licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich oraz 60 miesięcy w pozostałych przypadkach. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> – w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, – w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, – w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Środki trwale umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Należności długoterminowe, czyli należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 uor.</p> <p>Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – we właściwej poz. A bilansu jednostki budżetowej. Należności krótkoterminowe, czyli należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego, wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie uor. Należności przeterminowane, ze znacznym prawdopodobieństwem nieściągalności, aktualizuje się w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności przeterminowane do 6-ciu miesięcy- bez odpisu aktualizującego, - należności przeterminowane od 6-ciu do roku- odpis w wysokości 25%, - należności przeterminowane od roku do 2-ch lat-odpis w wysokości 50%, - należności przeterminowane powyżej 2-ch lat-odpis aktualizujący 100%. <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.</p> |
| 5. | inne informacje |

| | |
|-----------|---|
| | WZAJEMNE ROZLICZENIA: wyłączenia do bilansu: konto 976-wzajemne rozliczenia między jednostkami-strata-pozycja bilansu A.II.2; kwota 121,50; jednostka-Powiat Białobrzegi, wyłączenia do RZiS: konto 976-wzajemne rozliczenia między jednostkami-koszty-pozycja RZiS-B.III.Usługi obce; kwota 121,50; jednostka-Powiat Białobrzegi |
| 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 |
| | dane liczbowe przedstawia tabela nr II.1.1. |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | zagadnienie nie występuje |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | zagadnienie nie występuje |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | zagadnienie nie występuje |
| 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 |
| | dane liczbowe przedstawia tabela nr II.1.5. |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | zagadnienie nie występuje |
| 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) |
| | zagadnienie nie występuje |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | zagadnienie nie występuje |
| 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 |
| | zagadnienie nie występuje |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |

| | |
|-------|--|
| | zagadnienie nie występuje |
| c) | powyżej 5 lat |
| | zagadnienie nie występuje |
| 1.10. | kwotę 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 |
| | zagadnienie nie występuje |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | zagadnienie nie występuje |
| 1.12. | łącznie 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 |
| | zagadnienie nie występuje |
| 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 |
| | zagadnienie nie występuje |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | zagadnienie nie występuje |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | dane liczbowe przedstawia tabela nr II.1.15. |
| 1.16. | inne informacje |
| | zagadnienie nie występuje |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | zagadnienie nie występuje |
| 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 |
| | zagadnienie nie występuje |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | zagadnienie nie występuje |
| 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 |

| | |
|------|--|
| | zagadnienie nie występuje |
| 2.5. | inne informacje |
| | zagadnienie nie występuje |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | zagadnienie nie występuje |

Katarzyna Świader
/Główny księgowy/

2019.03.26
/rok, miesiąc, dzień/

Grzegorz Gozdek
/Kierownik jednostki/

| Pozostałe środki trwałe-wartość brutto | | | |
|--|-------------|--------------|------------------------|
| Stan na początek roku-BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku-BZ |
| 249 555,83 | 21 176,25 | 0,00 | 270 732,08 |

| Pozostałe środki trwałe-umorzenie | | | |
|-----------------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| Stan na początek roku-BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku-BZ |
| 249 555,83 | 21 176,25 | 0,00 | 270 732,08 |

II.1.3. Tabela dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego.

| Lp. | Specyfikacja | Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. | Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł. i gr. |
|--------------|--|---|--|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym: | 0 | 0 |
| 1.1. | Środki trwałe, w tym: | 0 | 0 |
| 1.1.1. | Grunty oddane w użytkowanie wieczyste | 0 | 0 |
| 1.2. | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| 1.3. | Środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 0 | 0 |
| 2.1. | Udziały, w tym: | 0 | 0 |
| 2.1.1. | z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników | 0 | 0 |
| 2.2. | Akcje | 0 | 0 |
| 2.3. | Inne | 0 | 0 |
| SUMA: | | 0 | 0 |

II.1.5. Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

| Lp. | Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych | Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. |
|--------------|---|---|
| 1. | Środki trwałe używane na podstawie umów najmu | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe używane na podstawie innych umów, | 4 611 965,81 |
| | w tym umów leasingu | 0,00 |
| SUMA: | | 4 611 965,81 |

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|--------------|---|----------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| 1. | Grunty | 820 636,00 | 820 636,00 | umowa użyczenia |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 397 013,10 | 3 491 301,58 | umowa użyczenia |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 132 419,94 | 132 419,94 | umowa użyczenia |
| 4. | Środki transportu | 167 608,29 | 167 608,29 | umowa użyczenia |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | |
| Razem | | 4 517 677,33 | 4 611 965,81 | |

II.1.6. Tabela ilościowo-wartościowa, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

| L.p. | Papiery wartościowe | Stan na dzień bilansowy | |
|------|----------------------------|-------------------------|---------------------|
| | | liczba | wartość w zł. i gr. |
| 1. | Akcje | 0 | 0 |
| 2. | Udziały | 0 | 0 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0 |

II.1.7. Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwiają prezentację występujących pozycji.

| L.p. | Rodzaj należności objętej odpisem | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|--------|--|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I. | Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych | | | | | |
| I.1. | Należności długoterminowe | | | | | |
| I.2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | | | | | |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| I.2.2. | należności od budżetów | | | | | |
| I.2.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | | | | | |
| I.2.4. | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków | | | | | |
| II. | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | | | | | |

II.1.8. Tabela dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

| L.p. | Rezerwy według celu ich utworzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|------|--|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I. | Rezerwy na zobowiązania, z tego: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.1. | na sprawy sądowe | | | | | |
| I.2. | na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych | | | | | |
| I.3. | na koszty likwidacji szkód w środowisku naturalnym | | | | | |
| I.4. | na kary | | | | | |
| I.5. | inne | | | | | |
| | SUMA: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

II.1.9. Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

| L.p. | Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu | Wartość wskazana w bilansie | z tego: | | |
|------|---|-----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| | | | powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1. | Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych | | | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wskazanych w bilansie z wykonania budżetu | | | | |

II.1.12. Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Zobowiązania warunkowe | Stan na koniec roku obrotowego | w tym zabezpieczone na majątku jednostki |
|------|--|--------------------------------|--|
| 1. | Gwarancje | | |
| 2. | Poręczenia | | |
| 2.1 | w tym poręczenia wekslowe | | |
| 3. | Roszczenia sporne | | |
| 4. | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | | |
| 5. | Inne | | |

II.1.13. Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

| L.p. | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów | Kwota w zł. i gr. |
|--------------|---|-------------------|
| 1. | Ubezpieczenia majątkowe | |
| 2. | Ubezpieczenia osobowe | |
| 3. | Prenumerata | |
| 4. | Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami do zapłaty z tego tytułu | |
| 5. | Inne | |
| SUMA: | | 0 |

II.1.13. Tabela dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły

| L.p. | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów | Kwota w zł. i gr. |
|--------------|---|-------------------|
| 1. | | |
| 2. | | |
| 3. | | |
| 4. | | |
| 5. | | |
| SUMA: | | 0 |

II.1.15. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota w zł. i gr. |
|--------------|----------------------|-------------------|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 23 202,00 |
| 2. | Odprawy emerytalne | 55 047,00 |
| 3. | Ekwiwalent za urlop | 10 525,44 |
| 4. | | |
| 5. | | |
| SUMA: | | 88 774,44 |

II.2.1. Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

| L.p. | Rezerwy według celu ich utworzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I. | Zapasy | | | | | |
| I.1. | Materiały | | | | | |
| I.2. | Półprodukty i produkty w toku | | | | | |
| I.3. | Produkty gotowe | | | | | |
| I.4. | Towary | | | | | |

II.2.2. Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

| L.p. | Specyfikacja | Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego | w tym: | |
|--------------|--|--|---------------|------------------------|
| | | | koszt odsetek | koszt różnic kursowych |
| 1. | Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym | | | |
| 2. | Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale niezakończone w danym roku obrotowym | | | |
| 3. | Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym | | | |
| 4. | Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone | | | |
| SUMA: | | 0 | 0 | 0 |