

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach

1.2. Siedziba jednostki

Tarnowskie Góry

1.3. Adres jednostki

42-600 Tarnowskie Góry ul. Górnicza 36

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Walka z pożarami, klęskami żywiołowymi i innymi miejscowymi zagrożeniami - zgodnia z art. 1 Ustawy z dnia 24 sierpnia 1991r. o Państwowej Straży Pożarnej (t.j. Dz.U. z 2018r. poz. 1313 ze zm.).

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

NIE DOTYCZY

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) składniki majątkowe o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

b) składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej kwoty 350 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej

c) składniki majątkowe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 350 zł. mogą być ujmowane w ewidencji ilościowej

d) przedmioty wyposażenia o niskiej wartości nabycia do kwoty 105 zł. mogą być przekazywane do bezpośredniego zużycia bez konieczności ewidencjonowania

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) amortyzacja dokonywana jest metodą liniową

b) odpisy amortyzacyjne dokonuje się stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

c) jako jednostka zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na koniec roku

- d) odpisy amortyzacyjne nalicza się nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania
e) dla pozostałych środków trwałych stosuje się zasady amortyzacji polegające na dokonaniu odpisów jednorazowych w momencie przyjęcia tych środków do użytkowania
4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych według ceny nabycia
5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów według rzeczywistych cen ich zakupów
6. Przychody do magazynów ujmowane są według rzeczywistych cen ich zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO (pierwsze wyszło, pierwsze wyszło)
7. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
a) dla należności

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	Wartości niematerialne i prawne	1 Budynek i lokale	2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 Kotły i maszyny energetyczne	4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 Urządzenia techniczne	7 Środki transportu	8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	5535	2351531,62	93938,13	37594	265601,31	7562,00	216923,13	1915984,33	53716,18
Zwiększenia wartości początkowej:	0	311309	0	60000	39187,29	0	129271,18	50784,98	0
- aktualizacja									
- przychody		311309		60000	39187,29		129271,18	50784,98	
- przemieszczenie (między grupami)									
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	16961,68	0	0	0	0
- zbycie									
- likwidacja					16961,68				
- inne									
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	5535	2662840,62	93938,13	97594	287826,92	7562,00	346194,31	1966769,31	53716,18
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	5535	1520633,74	79756,41	37594	229233,63	5653,10	114969,04	1567025,19	43092,45
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	59061,84	1069,08	700	20413,05	680,40	32561,12	170591,26	4817,65
- aktualizacja					10722,31		15648,54	50784,98	
- amortyzacja za rok obrotowy		59061,84	1069,08	700	9690,74	680,40	16912,58	119806,28	4817,65
- inne									
Zmniejszenie umorzenia									
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	5535	1579695,58	80825,49	38294	249646,68	6333,50	147530,16	1737616,45	47910,1
Wartość netto składników aktywów:									
- stan na początek roku	0	830897,88	14181,72	0	36367,68	1908,90	101954,09	348959,14	10623,73
- stan na koniec roku	0	1083145,04	13112,64	59300	38180,24	1228,50	198664,15	229152,86	5806,08

- 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		
2. Budynek		
3. Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	wota odpisó	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		<i>Powierzchnia:</i> <i>Wartość:</i>				0,00
2.		<i>Powierzchnia:</i> <i>Wartość:</i>				0,00
3.		<i>Powierzchnia:</i> <i>Wartość:</i>				0,00

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.

Komenda Powiatowa PSP w Tarn-Górach użykuje środki trwałe, które są własnością Komendy Wojewódzkiej PSP w Katowicach na podstawie umowy użyczenia.

G R.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Budynek	0,00			0,00
2	Obiekty inż..	0,00			0,00
3	Kotły i maszyny	0,00			0,00
4	Maszyny, urządzenia og.	38 125,36	13 395,99		51 521,35
5	Maszyny, urządzenia sp.	0,00			0,00
6	Urządzenia techniczne	49 534,48		34 774,48	14 760,00
7	Środki transportu	5 296 032,60	3 536 988,00		8 833 020,60
8	Narzędzia, przyrządy	47 755,44			47 755,44
	Razem	5 431 447,88	3 550 383,99	34 774,48	8 947 057,39

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					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 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					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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

L	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie	Wykorzystanie w	Rozwiązanie	Stan na
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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		
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	Zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o

L	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

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

..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,								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie

..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	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących

..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		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

L	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
---	------------------	-------	-----------

1. Odprawy emerytalne	208 413,96	
2. Nagrody jubileuszowe	62 414,25	
3. Inne - ekwiw.za niewykorzyst. urlop	24 873,85	
Ogółem	295 702,06	

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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

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

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

L	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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.

2.5. Inne informacje

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

Podpisali:

Stefania Cichy

Główny księgowy

Komendant Powiatowy Państwowej
Straży Pożarnej bryg. mgr inż. Piotr
Krężel

Kierownik jednostki