



INFORMACJA DODATKOWA
ZA 2018 ROK

STAROSTWO POWIATOWE
WE WRZEŚNI

28-03-2019

L. dz. Ilość zał.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki:
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej
1.2	Siedziba jednostki:
	Września
1.3	Adres jednostki:
	ul. Wrocławska 44, 62 300 Września
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Rodzaj przeważającej działalności: 8425Z Ochrona Przeciwpożarowa Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni działa na mocy ustawy z dnia 24 sierpnia 1991r. o Państwowej Straży Pożarnej jako zawodowa formacja, przeznaczona do walki z pożarami, klęskami żywiołowymi i innymi miejscowymi zagrożeniami oraz na mocy ustawy z 1998r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną. Podstawowym przedmiotem działalności jest realizacja zadań wynikających z przepisów ustawy o Państwowej Straży Pożarnej.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	od 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) wg tabeli 18
	1. Zasady wyceny środków trwałych. Środki trwałe Są wyceniane na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Umarza się je stopniowo według zasad i stawek amortyzacyjnych przewidzianych w art.16i oraz w wykazie stawek amortyzacyjnych i zasad ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018 poz.1036 z późn. zmianami). Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się raz w roku w miesiącu grudniu, naliczając odpisy od pierwszego dnia miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do używania zgodnie z art.16m. W pozycji "środki trwałe" ujęte zostały aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których jednostkowa wartość od 2018r. przekracza sumę 10.000,00. Środki trwałe, których wartość nie przekracza kwoty 10.000,00 określa się jako pozostałe środki trwałe i dokonuje się dla nich odpisów amortyzacyjnych w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne.

Są wyceniane według modelu kosztu (cena nabycia) pomniejszonego o skumulowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). W 2018r. przyjęto zasadę, iż wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zaliczane będą w koszty okresu, którego dotyczą w momencie ich przyjęcia do używania.

Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, stosuje się zasady amortyzacji (umorzenia) polegające na dokonaniu odpisów stopniowo (metodą liniową) przy zastosowaniu stawek amortyzacji określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się raz w roku w miesiącu grudniu, naliczając odpisy od pierwszego dnia miesiąca następnego po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania zgodnie z art.16m.

2. Metoda wyceny materiałów.

Materiały na składzie.

Materiały zakupione i przeznaczone do zużycia w późniejszym terminie objęte są ewidencją obrotu materiałowego, księgowane są na koncie 310 i corocznie na koniec roku przeprowadza się ich inwentaryzację. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową przy użyciu programu SYSTEM OBSŁUGI GOSPODARKI MAGAZYNOWEJ (SOGM). Wycenia się je na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji. Dla podobnych materiałów o zbliżonej cenie jednostkowej stosuje się średnie ceny ewidencyjne. Ewidencja przychodów i rozchodów prowadzona jest z podziałem na rodzaj zapasu (materiału) oraz ze wskazaniem grupy magazynowej. Zbiorczego rozliczenia wydanych z magazynu materiałów dokonuje się po zakończeniu każdego miesiąca przypisując ich wartość w koszty.

3. Przyjęta metoda odpisów umorzeniowych.

Umorzenie środków trwałych.

Ewidencjonuje się w tablicach amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych sporządzonych za kolejne lata obrotowe i ujmuje się je na kartach analitycznych poszczególnych środków trwałych. Środki trwałe umarżane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z 15 lutego 1992r.o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.

Ewidencjonuje się w tablicach amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych sporządzonych za kolejne lata obrotowe i ujmuje się je na kartach analitycznych poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarżane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z 15 lutego 1992r.o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się (umarża) jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji. Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka do ewidencji. Do wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę amortyzacji liniowej.

	<p>4. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów. Aktualizacja wartości aktywów wynika ze zwiększenia ich o koszty przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji oraz w związku z zarządzoną przez właściwego ministra aktualizacją środków trwałych. Odpisy aktualizujące wartość należności- według art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości tworzy się w przypadku:</p> <ul style="list-style-type: none"> • należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, • należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, • należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których dłużnik zalega. <p>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni nie dokonuje sprzedaży, nie udziela pożyczek innym podmiotom wobec powyższego takie zdarzenia nie występują.</p> <p>5. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów. Do ewidencji kosztów prostych według rodzajów w KP PSP we Wrześni służą konta zespołu „4”. Koszty pokrywane są ze środków na wydatki budżetowe zaplanowane w danym roku. Do kosztów zespołu „4” prowadzona jest szczegółowa ewidencja analityczna według sześciocyfrowych podziałek klasyfikacji budżetowej. Na koniec roku obrotowego saldo konta kosztów przenosi się na konto 860- Wynik finansowy.</p> <p>6. Przyjęte uproszczenia w zakresie rozliczania kosztów w czasie. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.</p>
<p>5.</p>	<p>Inne informacje</p> <p><i>Regulacje, które zostały przyjęte w jednostce a nie wykazane w pkt.4</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Uzyskane zwroty wydatków dokonane za dany rok budżetowy zmniejszają dokonane wydatki (refundacja poniesionych wydatków). Na koncie 130 stosuje się zachowanie zasady czystości obrotów, co oznacza, że do zapisów z tytułu zwrotów za dany rok budżetowy wprowadza się zapis ujemny. 2. Zwroty wydatków dotyczących poprzednich lat budżetowych przyjmowane są na rachunek dochodów budżetowych i podlegają odprowadzeniu na dochody Skarbu Państwa lub Jednostki Samorządu Terytorialnego. 3. O przyjęciu na stan zobowiązań i ujęciu w danym okresie sprawozdawczym decyduje data wystawienia faktury, która kwalifikuje dany wydatek do ujęcia w koszty i zaksięgowania w ewidencję miesiąca z jakim faktura została wystawiona. 4. Przeksięgowania zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych na fundusz jednostki dokonuje się na koniec roku obrotowego. 5. Środki trwałe będące w użytkowaniu Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni znajdują się na terenie strzeżonym w związku z czym podlegają inwentaryzacji raz w ciągu 4 lat. Obce środki trwałe znajdujące się na terenie komendy inwentaryzowane są corocznie.

	6. Drobny sprzęt, wyposażenie ochrony osobistej, materiały biurowe, środki czystości do bieżącego użycia, publikacje podręczne służące do bieżącej pracy itp.- ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.
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.
	wg tabeli nr 1,2,3 i 4
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długotrwałych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	wg tabeli 5 i 6
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	wg tabeli 7
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
	wg tabeli 8 Użytkowany przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni obcy majątek jest własnością Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu.
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	wg tabeli 9
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	wg tabeli 10
1.8	Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	wg tabeli 11

1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: wg tabeli 12
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.
	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 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 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
	wg tabeli 13
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wg tabeli 14
1.16	Inne informacje
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	wg tabeli 15
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
	Wg tabeli 16

	<p>W 2018r. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni kontynuowała zadanie inwestycyjne pn. „Budowa budynku strażnicy dla Jednostki Ratowniczo Gaśniczej i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni”. Jest to inwestycja realizowana etapowo. Od rozpoczęcia inwestycji tj. od 2015r. wydatkowano na poszczególne etapy:</p> <p><u>2015r.-I etap budowy: 983.004,20</u> (prace mające na celu rozpoczęcie budowy: roboty ziemne i fundamentowe, przyłącza wodociągowo- kanalizacyjne, wykonanie światłowodu, projekt, nadzór inwestorski)</p> <p><u>2016r.-nie kontynuowano inwestycji</u></p> <p><u>2017r. – II etap budowy: 2.319.918,22</u> (usługa budowlana, zmiany w projekcie i nadzór inwestorski)</p> <p><u>2018r.- III etap budowy: 3.780.922,20</u> (usługa budowlana i nadzór inwestorski)</p> <p>Ogólna wartość kosztów od rozpoczęcia budowy środka trwałego wynosi 7.083.844,62 i realizowana jest ze środków z budżetu państwa oraz z Funduszu Wsparcia PSP po podpisanej umowie z Powiatem Wrzesińskim.</p> <p>W 2018r. nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.</p>
2.3	<p>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p>wg tabeli 17</p>
2.4	<p>Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</p> <p>nie dotyczy</p>
2.5	<p>Inne informacje</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 st. ogn. mgr Anna Kasprzak

 (główny księgowy)

2018-03-28

 (rok, miesiąc, dzień)

KOMENDA POWIATOWY
 Państwowej Straży Pożarnej
 we Wrześni

 st. ogn. mgr Piotr Trawnicki

 (kierownik jednostki)



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie
pieczęć jednostki

Tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)			
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne		Aktualizacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 500,00					0,00						0,00	8 500,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	45 815,34	2 066,40				2 066,40						0,00	47 881,74
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	54 315,34	2 066,40	0,00	0,00	0,00	2 066,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 381,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28. 03. 2019
st. odc. mgr Anna Kasprzak

data / Główny księgowy

KOMENDA POWIATOWA
 Państwowej Straży Pożarnej
 we Wrześni

28. 03. 2019

data / Kierownik jednostki



**KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wierzeńskim**

Tabela nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 500,00					0,00							8 500,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	45 815,34	2 066,40				2 066,40							47 881,74
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	54 315,34	2 066,40	0,00	0,00	0,00	2 066,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 381,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....s.l.o.k...mgr...Kasprzak

data / Główny Księgowy

28. 03. 2019

28. 03. 2019

data / kierownik jednostki

KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wierzeńskim

.....mgr...Piotr Pawłowski

data / kierownik jednostki



**KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie**

Pracę jednostki

Tabela nr 3

Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grunty	2 184 000,00					0,00						0,00	2 184 000,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	169 459,87					0,00						0,00	169 459,87
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	502 010,02					0,00						0,00	502 010,02
1.4.	Środki transportu	2 754 908,75					0,00						0,00	2 754 908,75
1.5.	Inne środki trwałe	4 968,00					0,00						0,00	4 968,00
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	5 615 346,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 615 346,64

GŁÓWNY KASJEROWY

St. 08 *M. Anna Kasprzak*

data / Główny Księgowy

28. 03. 2019

28. 03. 2019

data / Kierownik jednostki

KOMENDA PAŃSTWOWY
POŻARNICZEJ STRAŻY POŻARNEJ
WE WRZESNI

M. Anna Kasprzak

data / Kierownik jednostki



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Włocławku, woj. wielkopolskie

pieczęć jednostki
 Tabela nr 4

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grundy	0,00	0,00				0,00						0,00	0,00
1.1.1.	Grundy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 748,97	4 236,50				4 236,50						0,00	69 985,47
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	184 983,67	44 582,58				44 582,58						0,00	229 566,25
1.4.	Środki transportu	2 375 479,01	154 329,84				154 329,84						0,00	2 529 808,85
1.5.	Inne środki trwałe	4 968,00	0,00				0,00						0,00	4 968,00
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	2 631 179,65	203 148,92	0,00	0,00	0,00	203 148,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 834 328,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr. *[Signature]*
 data / Główny księgowy

28.03.2019

KOMENDA POWIATOWA
 Państwowej Straży Pożarnej
 Włocławek

28.03.2019

[Signature]
 data / Kierownik jednostki



pieczęć jednostki

Tabela nr 5
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	nie dotyczy				0,00
					0,00
					0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	nie dotyczy				0,00
					0,00
					0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28. 03. 2019 r. o.p.n. mgr Anna Kasprzak

data / Główny księgowy

KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrzesznie

28. 03. 2019

mgr Brygida Anna Piatyńska

data / Kierownik jednostki



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 7

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów	Wartość gruntów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów na koniec roku (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	nie dotyczy				0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28. 03. 2019

st. ogn. mgr Anna Kasprzak

.....
data / Główny księgowy

KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni

28. 03. 2019

st. ogn. mgr Piotr Trzaskalski

.....
data / Kierownik jednostki



KOMENDA POWIATOWA
 Powiatowa Stacja Ratowniczo-
 Wodna nr 1 w miejscowości...

pieczęć jednostki

Tabela nr 8

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość nakoniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Środki trwałe	1 251 763,02	2 579 925,00	3 056,37	3 828 631,65
2	Wartości niematerialne i prawne	3 628,80			3 628,80
3					0,00
4					0,00
5					0,00
6					0,00
	Ogółem	1 255 391,82	2 579 925,00	3 056,37	3 832 260,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 st. ogn. mgr. inż. J. Kaprzak

28. 03. 2019

data / Główny księgowy

KOMENDA POWIATOWA
 Powiatowa Stacja Ratowniczo-
 Wodna nr 1 w miejscowości...

28. 03. 2019

data / Kierownik jednostki



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie

.....
.....

pieczęć jednostki

Tabela nr 9

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00						0,00	0
2	Udziały	0,00						0,00	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00						0,00	0
4	Inne papiery wartościowe	0,00						0,00	0
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

si. ogn. mgr. *[Signature]* Karpacz

28.03.2019

data / Główny księgowy

KOMISJONARIUSZ POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni

28.03.2019

data / Kierownik jednostki



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 10

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie grup należności według pozycji bilansowych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
	2	3	4	5	6	7	8
1	nie dotyczy					0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
6						0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
28.03.2019
.....
28.03.2019
.....
data / Główny księgowy

KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej

.....
28.03.2019
.....
data / Kierownik jednostki



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 11

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne: rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	nie dotyczy					0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
st. ogn. mgr Anna Kasperzak

28.03.2019

.....
data / Główny księgowy

KOMENDANT POWIATOWY

.....
woj. wielkopolskie

28.03.2019

.....
mgr Piotr Francuski

.....
data / Kierownik jednostki



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie
pieczęć jednostki

Tabela nr 12

Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

28. 03. 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

si. ogn. mgr Anna Kasprzak

data / Główny księgowy

28. 03. 2019

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni

[Signature]

data / Kierownik jednostki



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 13

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	nie dotyczy		
2			
3			
4			
5			
6			
	Ogółem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28.03.2019

st. ogn. mgr Anna Karpuzak

.....
data / Główny księgowy

KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni

28.03.2019

mgr Piotr Trąbowski

.....
data / Kierownik jednostki



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 14

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia
pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków
1	2	3
1.	Świadczenia obowiązkowe	3 155 107,93
1.1.	wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	2 625 681,12
1.2.	premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	94 577,94
1.3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	209 736,17
1.4.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
1.5.	odpis na ZFŚS	2 371,32
1.6.	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	38 689,42
1.7.	koszty badań lekarskich	20 900,00
1.8.	inne świadczenia wynikające z przepisów prawa	163 151,96
2.	Świadczenia nieobowiązkowe	0,00
2.1.	prawo użytkowania samochodu służbowego, telefonu służbowego...	0,00
2.2.	mieszkanie służbowe	0,00
2.3.	dodatkowa opieka zdrowotna	0,00
2.4.	pokrycie kosztów parkingu	0,00
2.5.	pokrycie kosztów szkoleń i studiów	0,00
2.6.	inne	0,00
	Ogółem	3 155 107,93

28. 03. 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

st. ogn. mgr Anna Kasprzak

.....
data / Główny księgowy

28. 03. 2019

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni

pl. brzoj. mgr inż. Piotr Trawiński

.....
data / Kierownik jednostki



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 15

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na 1 stycznia	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan odpisów na 31 grudnia
			Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie odpisu	Razem		
1.	nie dotyczy				0,00	0,00	
2.					0,00	0,00	
...					0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

28.03.2019
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
28.03.2019
data / Kierownik jednostki



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 16

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	3 780 922,20	0,00	0,00
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	3 780 922,20	0,00	0,00

28. 03. 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
sł. ogł. mgr Anna Kasprzak

.....
data / Główny księgowy

28. 03. 2019

.....
data / Kierownik jednostki

KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie
.....
Piotr Pawłowicz



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie

...2.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 17

Przychody i koszty nadzwyczajne

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		0,00
1.			
2.			
...			
	Razem		
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		0,00
1.			
2.			
...			
	Razem		0,00

28. 03. 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
st. ogn. mgr Anna Kasprzak

.....
data / Główny księgowy

28. 03. 2019

KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie
mgr Andrzej Krawczyk

.....
data / Kierownik jednostki



KOMENDA POWIATOWA

Tabela nr 18 Państwowej Straży Pożarnej

we Wrześni, woj. wielkopolskie

4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	Są wyceniane według modelu kosztu (cena nabycia) pomniejszonego o skumulowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) w 2018r. Przyjęto zasadę, iż od 2018r. wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zaliczane będą w koszty okresu, którego dotyczą w momencie ich przyjęcia do używania. Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, stosuje się zasady amortyzacji (umorzenia) polegające na dokonaniu odpisów stopniowo (metodą liniową) przy zastosowaniu stawek amortyzacji określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się raz w roku w miesiącu grudniu, naliczając odpisy od pierwszego dnia miesiąca następującego po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania zgodnie z art.16m. Pozostałe wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające jednostkowej wartości 10.000,00 objęte są ewidencją na koncie 020-2 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	<u>Środki trwałe.</u> Są wyceniane na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Umarza się je stopniowo według zasad i stawek amortyzacyjnych przewidzianych w art.16i oraz w wykazie stawek amortyzacyjnych i zasad ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku w miesiącu grudniu, naliczając odpisy od pierwszego dnia miesiąca następującego po przyjęciu środka trwałego do używania zgodnie z art.16m. W pozycji "środki trwałe" ujęte zostały aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby komedny, których wartość od 2018r. przekracza kwotę 10.000,00. Środki trwałe, których wartość nie przekracza kwoty 10.000,00 określa się jako pozostałe środki trwałe i dokonuje się dla nich odpisów amortyzacyjnych w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. <u>Środki trwałe w budowie.</u> Dotyczą ogółu poniesionych kosztów pozostających z bezpośrednim związkiem z niezakończoną jeszcze budową, montażem lub ulepszeniem istniejącego już środka trwałego. Koszty inwestycji obejmują wartość w cenie nabycia wszystkich zużytych składników majątku i wykonanych usług obcych. Do ewidencji kosztów środków trwałych w budowie (inwestycji) wykorzystywane jest konto 080.
4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	-
4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	-
4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEK
	-
4.6	ZAPASY
	<u>Materiały na składzie.</u> Materiały zakupione i przeznaczone do zużycia w późniejszym terminie objęte są ewidencją obrotu materiałowego, księgowane są na koncie 310 i corocznie na koniec roku przeprowadza się ich inwentaryzację. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Wycenia się je na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji. Dla podobnych materiałów o zbliżonej cenie jednostkowej stosuje się średnie ceny ewidencyjne. Ewidencja przychodów i rozchodów prowadzona jest z podziałem na rodzaj materiału oraz ze wskazaniem grupy magazynowej. Zbiorczego rozliczenia wydanych z magazynu materiałów dokonuje się po zakończeniu każdego miesiąca przypisując ich wartość w koszty. Nie stosuje się odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni nie dokonuje sprzedaży, nie udziela pożyczek innym podmiotom wobec powyższego zdarzenia obejmujące należności nie występują.
4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	W Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni w ramach krótkoterminowych aktywów finansowych ewidencjonowane są Środki pieniężne na rachunkach bankowych i są to sumy obce przekazane przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu na spotkanie Kola emerytów i rencistów nr 31 z okazji świąt Bożego Narodzenia. Spotkanie odbywa się w nowym roku w związku z czym na rachunku bankowym pozostają środki finansowe, które ewidencjonowane są na koncie 240-6. Ponadto naliczone przez bank odsetki bankowe za m-c grudzień 2018r. są ewidencjonowane na koncie 130-5-1 i zwiększają stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych.
4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNY)
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów, jeśli dotyczy to kosztów małoistotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.

4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI	Fundusz jednostki w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni służy do ewidencji majątku trwałego i obrotowego oraz występujących w tym zakresie zmian. W ewidencji został rozdzielony na aktywa trwałe w tym 800-1-1 środki trwałe i 800-1-2 wartości niematerialne i prawne oraz na aktywa obrotowe ewidencjonowane jako 800-2 majątek obrotowy i 800-2-1 dla dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Wszelkie zmiany funduszu są księgowane w oparciu o wymogi wynikające z rozporządzenia MRiF w sprawie rachunkowości oraz planów kont.
4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO	Ustalenie wyniku finansowego w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni odbywa się poprzez ustalone i przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów. Ich wycena dokonana jest w sposób ciągły, w oparciu o zasady wynikające z ustawy o rachunkowości. Wartości poszczególnych aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów ustala się oddzielnie. Nie kompensuje się z sobą wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi. Przyjęte zasady wyceny stosuje się w sposób jednolity, dokonując w kolejnych latach takiego samego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów w tym także ustalenia wyniku finansowego tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO	-
4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK	-
4.14	FUNDUSZE PŁACÓWEK	-
4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE	-
4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	-
4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Zobowiązania ewidencjonowane w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczenia o wiarygodnie określonej wartości, które powodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty co oznacza, że uwzględnia się również odsetki naliczone od kontrahentów.
4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-
4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.
4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE	Do ewidencji kosztów według rodzajów w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni służą konta zespołu "4". Koszty pokrywane są ze środków na wydatki budżetowe zaplanowane w danym roku. Do kosztów zespołu "4" prowadzona jest szczegółowa ewidencja analityczna według sześciocyfrowych podziałek klasyfikacji budżetowej. Na dzień 31 grudnia saldo kosztów przeksięgowywane jest na konto 860-Wynik finansowy.
4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE	W formie przychodów w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni ewidencjonowane są dochody budżetowe oraz otrzymane nieodpłatnie materiały i pozostałe środki trwałe. Przychody ewidencjonowane są na kontach zespołu "7". Na koniec roku saldo kont przychodów przeksięgowywane jest na konto 860-wynik finansowy.

28. 03. 2019

data podpis gł. Księgowego

podpis kierownika jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

st. ogn. mgr Anna Kasprzak

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni

mgr inż. Piotr Trawiński



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
 we Wżeśni, woj. wielkopolskie
 nazwa jednostki sprawozdawczej (pieczęć)

Tabela nr 19a

ZESTAWIENIE WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ Z AKTYWÓW BILANSU na 31 grudnia 2018 r.

Lp.	nr pozycji bilansowej	Wyszczególnienie	Ogółem (zgodnie z bilansem)	razem wobec jednostek objętych sprawozdaniem finansowym WW (6+7+8.....)	w tym				
					6	7	8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		nie dotyczy		0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					

KOMENDA POWIATOWA
 Państwowej Straży Pożarnej
 we Wżeśni

28.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

St. mgr Anna Kasprzak

podpis gł. Księgowego

28.03.2019

podpis kierownika jednostki



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie

nazwa jednostki sprawozdawczej (pieczęć)

Tabela nr 19b

ZESTAWIENIE WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ Z PASYWÓW BILANSU na 31 grudnia 2018 roku

Lp.	nr pozycji bilansowej	Wyszczególnienie	Ogółem (zgodnie z bilansem)	razem wobec jednostek objętych sprawozdaniem finansowym WW (6+7+8.....)	w tym				
					6	7	8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		nie dotyczy		0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					

28. 03. 2019

data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

si. ogn. mgr Anna Kasprzak

podpis gł. Księgowego

28. 03. 2019

KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni

podpis kierownika jednostki



ZESTAWIENIE WYLĄCZEŃ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ Z PASYWÓW BILANSU na 31 grudnia 2018 roku

Lp.	nr pozycji bilansowej	Wyszczególnienie	Ogółem (zgodnie z bilansem)	razem wobec jednostek objętych sprawozdaniem finansowym WW (6+7+8.....)	w tym				
					w tym: wobec (nazwa jednostki objętej łącznym, sprawozdaniem finansowym)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	D.II.7.	Dochód budżetowy-odsetki bankowe za m-c XII 2018r.	Rozliczenia z tyt.środków na wydatki budżetowe i z tyt.dochodów budżetowych	647,69	Powiat Wrzeński	647,69			
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					

04 kwietnia 2019r.
data

GŁÓWNY KASJEROWY

st. ogn. mgr inż. Kasperak

podpis gł. Kasjerskiego

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej

podpis kierownika jednostki

mgr inż. Piotr Trawński



KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie
nazwa jednostki sprawozdawczej (pieczęć)

Tabela nr 19c

ZESTAWIENIE WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ Z RACHUNKÓW ZYSKÓW I STRAT na 31 grudnia 2018 r.

Lp.	nr pozycji bilansowej	Wyszczególnienie	Ogółem (zgodnie z bilansem)	w tym					
				razem wobec jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym WW (6+7+8.....)	6	7	8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		nie dotyczy		0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					

28. 03. 2019

data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
SŁ. OPK. 1181 Anna Kasprzak
podpis gł. Księgowego

28. 03. 2019

.....
podpis kierownika jednostki

.....
KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie



**KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie**
nazwa jednostki sprawozdawczej (dłeczec)

Tabela nr 19d

ZESTAWIENIE WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ Z ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU NA 31 GRUDNIA 2018 R.

Lp.	nr pozycji bilansowej	Wyszczególnienie	Ogółem (zgodnie z bilansem)	w tym		7	8	9	10
				razem wobec jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym WW (6+7+8....)	5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		nie dotyczy		0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					
				0,00					

28.03.2019

data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
st. ogł. mgr Anna Kucprzak

.....
podpis gł. Księgowego

28.03.2019

KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
we Wrześni, woj. wielkopolskie

.....
mgr Anna Kucprzak

.....
podpis kierownika jednostki