

INFORMACJA DODATKOWA


I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej
1.2.	Siedzibę jednostki Łomża
1.3.	Adres jednostki 18-400 Łomża ul. Sikorskiego 48/94
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Ustawa o Państwowej Straży Pożarnej z dnia 24 sierpnia 1991r. (Dz U. nr 88, poz. 400) tekst jednolity z dnia 5 sierpnia 2022r. (Dz.U. z 2022, poz. 1969) z późn. zm.)</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy, tj. od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <ol style="list-style-type: none"> <i>1) Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10% kwoty ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie zaliczania składników majątkowych od środków trwałych i nie przekraczające tej kwoty zalicza się bezpośrednio w koszty, umarza jednorazowo, a o wartości powyżej 10% tej wartości amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a WNiP nalicza się stosując stawkę 50%..</i> <i>2) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych, przekraczające 10% kwoty ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie zaliczania składników majątkowych do środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu..</i> <i>3) Stan i rozchody materiałów do działalności bieżącej wycenia się na poziomie cen zakupu.</i> <i>4) Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</i>
5.	Inne informacje <i>Zgodnie z art. 19a ustawy o Państwowej Straży Pożarnej, koszty związane z funkcjonowaniem Państwowej Straży Pożarnej na obszarze powiatu są pokrywane z dotacji celowej budżetu państwa. Na dzień sporządzania sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
1.1.	<p>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.</p> <p><i>Wartości wykazane w tabelach - odrębnie dla środków trwałych i wartości niematerialnych odzwierciedlają stan wynikający z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych. Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień są spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I i A.II) według stanu na początek i na koniec okresu. W tabelach zaprezentowano dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe oraz odpowiednie konta obrazujące ich umorzenie.</i></p> <p>Tabela nr 1, 1a. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2022r.</p> <p>Tabela nr 2, 2a Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego za 2022r.</p>

1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p><i>Jednostka posiada nieruchomość gruntową, przekazaną w trwały zarząd o wartości księgowej 2.944.164,00zł, przyjętej do ksiąg na podstawie Operatu szacunkowego z dnia 21.10.2020r., sporządzonego w celu określenia rynkowej wartości nieruchomości gruntowej do aktualizacji opłaty za trwały zarząd.</i></p>
1.3.	<p>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p><i>Nie dokonywano odpisów aktualizujących</i></p>
1.4.	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p><i>Nie dotyczy</i></p>
1.5.	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p><i>Jednostka użytkuje majątek na podstawie „Umów bezpłatnego przekazania w użytkowanie” o wartości - 3.890.945,00,00zł. Funkcje właścicielskie posiada Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Białymstoku. Stan majątku zaliczanego do środków trwałych w ciągu 2022r. uległ zwiększeniu o kwotę 1.312.779,00zł i zmniejszeniu o kwotę 12.960,00zł. Na własność dla KMPSP przekazano środki trwałe o wartości 12.960,00zł. Informacje szczegółowe zawiera tabela wg wzoru nr 5 Wartości nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 2022r.</i></p>
1.6.	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p><i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych</i></p>
1.7.	<p>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)</p>

	<i>W 2022 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.</i>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie tworzy się rezerw.</i>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym, od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	<i>Brak zobowiązań</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Brak zobowiązań</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Brak zobowiązań</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Brak zobowiązań</i>
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.
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.</i>
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych.</i>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Gwarancja Ubezpieczenia Należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę 14.524,86zł – wystawiona przez UNIQA TU SA, 90-520 Łódź, ul Gdańska 132 – Tabela nr 13</i>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>W 2022 roku w ramach świadczeń pracowniczych wypłacono kwotę 2.054.225,84zł. Szczegółowe zestawienie zawiera Zestawienie nr 1 - Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze za 2022rok.</i>
1.16.	Inne informacje

2.	Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2022 r. przedstawia „Arkusze wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat” – wykazana kwota – 47.637,38zł, to koszty opłaconych: podatku od nieruchomości, trwałego zarządu i koszty wody oraz ścieków (opłacone na rzecz MPWiK Łomża).
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości zapasów.
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
	Nie występują
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2022 roku wystąpiły przychody incydentalne na kwotę 7.812,65zł. Jest to majątek nieodpłatnie przekazany z KWSPSP w Białymstoku. Oraz ze Starostwa Powiatowego w Łomży. Szczegółową informację o przychodach i kosztach występujących incydentalnie przedstawia tabela wg wzoru 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 występuje
	Inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak



 (główny księgowy)

2023.02.24
 (rok, miesiąc, dzień)

KOMENDA MIEJSKA
 Państwowej Straży Pożarnej
 (kierownik jednostki)
 brzyg. mgr inż. Adam Kalinowski

Tabela nr 1 - Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu			
			nabycie - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przejęte	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia				
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	69 927,24					0,00			0,00				0,00	69 927,24
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														0,00
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	69 927,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 927,24
2.1	Grunty	2 944 164,00													2 944 164,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 928 352,96													3 928 352,96
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 901 150,25													2 910 025,25
2.4	Środki transportu	8 610 157,37													8 610 157,37
2.5	Inne środki trwałe	458 523,14													458 523,14
2.	Razem środki trwałe	18 842 347,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 851 222,72
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00													0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00													0,00
3.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	18 842 347,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 851 222,72

Łomża, dnia 24.02.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Rafał Główny Księgowy

KOMENDANT MIEJSKI
 PAŃSTWOWA POLICJA
 Kierownik jednostki

brg mgr inż. Jacek Kalinowski

Tabela nr 1 a - Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2022rok

lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu		
			nabyte - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia				
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	69 927,24						0,00							69 927,24
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00													0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	69 927,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 927,24
2.1	Grunty	2 944 164,00						0,00							2 944 164,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 928 352,96						0,00							3 928 352,96
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 901 150,25			12 960,00			12 960,00					4 085,00		2 910 025,25
2.2.1	Kotły, maszyny energetyczne	325 224,76						0,00							325 224,76
2.3.1	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	703 484,66						0,00							703 484,66
2.3.2	Sprężaliny, maszyny, urządzenia i aparaty	14 300,00													14 300,00
2.3.3	Urządzenia techniczne	1 858 140,83			12 960,00			12 960,00		4 085,00					1 867 015,83
2.4	Środki transportu	8 610 157,37						0,00							8 610 157,37
2.5	Inne środki trwałe	458 523,14						0,00							458 523,14
2.	Razem środki trwałe	18 842 347,72	0,00	0,00	12 960,00	0,00	0,00	12 960,00	0,00	4 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 851 222,72
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00						0,00							0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00						0,00							0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	18 842 347,72	0,00	0,00	12 960,00	0,00	0,00	12 960,00	0,00	4 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 851 222,72

Łomża, 24.02.2023r.

Główny księgowy

mgr Danuta Ostrowska

KOMENDA N/AHLEJSKI
Państwowej Straży Pożarnej

Kierownik jednostki

brzg. mgr inż. Adam Kalinowski

Lp	amortyzacja/umorzenie na początek okresu	Zwiekszenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu		Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	inne zwiekszenia	razem zwiekszenia	dotyczące zbitych składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne	razem zmniejszenia	stan na początek roku	stan na koniec roku			
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	69 927,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 927,24	0,00	0,00	0,00	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	69 927,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 927,24	0,00	0,00	0,00	
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 944 164,00	2 944 164,00	2 944 164,00	
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 767 753,96	90 964,20	90 964,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1 858 718,16	2 160 599,00	2 069 634,80	2 069 634,80	
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	2 815 673,25	41 731,32	41 731,32	0,00	4 085,00	0,00	4 085,00	2 853 319,57	85 477,00	56 705,68	56 705,68	
2.4.1	Kotły, maszyny energetyczne	325 224,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 224,76	0,00	0,00	0,00	
2.4.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	634 583,90	19 372,32	19 372,32	0,00	0,00	0,00	0,00	653 956,22	68 900,76	49 528,44	49 528,44	
2.4.3	Specjalistyczne maszyny, urządzenia aparaty	10 176,63	2 001,96	2 001,96	0,00	0,00	0,00	0,00	12 178,59	4 123,37	2 121,41	2 121,41	
2.4.4	Urządzenia techniczne	1 845 687,96	20 357,04	20 357,04	0,00	4 085,00	0,00	4 085,00	1 861 960,00	12 452,87	5 055,83	5 055,83	
2.5	Środki transportu	8 229 714,67	234 757,76	234 757,76	0,00	0,00	0,00	0,00	8 464 472,43	380 442,70	145 684,94	145 684,94	
2.6	Inne środki trwałe	455 071,14	3 452,00	3 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458 523,14	3 452,00	0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe	16 083 886,27	370 905,28	370 905,28	0,00	8 170,00	0,00	8 170,00	13 635 033,30	5 574 134,70	5 216 189,42	5 216 189,42	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00	0,00	0,00	0,00	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (I+3+4)	15 083 886,27	370 905,28	370 905,28	0,00	8 170,00	0,00	8 170,00	13 635 033,30	5 574 134,70	5 216 189,42	5 216 189,42	

Łomża, dnia 27.04.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Przesińska

Główny księgowy

KOMENDANT MIEJSKI

Państwowej Straży Pożarnej

Kierownik jednostki

bryg. mgr inż. Adam Kalinowski

	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec okresu		Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	zlikwidowania składników	inne	razem zmniejszenia	stan na początek roku	stan na koniec roku	
1.1	69 927,24		0,00	0,00			0,00	69 927,24	0,00	0,00	
1.2	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	69 927,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 927,24	0,00	0,00	
2.1	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	2 944 164,00	2 944 164,00	
2.1.1	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	1 767 753,96	90 964,20	90 964,20	90 964,20			0,00	1 858 718,16	2 160 599,00	2 069 634,80	
2.4	2 815 673,25	41 731,32	41 731,32	41 731,32	0,00	0,00	0,00	2 853 319,57	85 477,00	56 705,68	
2.5	8 229 714,67	234 757,76	234 757,76	234 757,76			0,00	8 464 472,43	380 442,70	145 684,94	
2.6	455 071,14	3 452,00	3 452,00	3 452,00			0,00	458 523,14	3 452,00	0,00	
2.	16 083 886,27	370 905,28	370 905,28	370 905,28	0,00	0,00	0,00	13 635 035,30	5 574 134,70	5 216 189,42	
3.			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
4.			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	16 083 886,27	370 905,28	370 905,28	370 905,28	0,00	0,00	0,00	13 635 035,30	5 574 134,70	5 216 189,42	

Łomża, dnia 27.04.2023r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Księżewska

KOMENDANT MIEJSKI
Państwowej Straży Pożarnej
Kierownik jednostki

bryg. mgr inż. Adam Kalinowski

Tabela 5. Wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 2022

L.p.	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty, w tym: z tytułu umów dzierżawy	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (umowy użyczenia), w tym:	12.960,00	0,00	12.960,00	0,00
3a	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	0,00	0,00	0,00	0,00
3b	Urządzenia techniczne (grupa 6)	12.960,00		12.960,00	0,00
	Inne środki trwałe z tytułu umów dzierżawy				
4.	Środki transportu, w tym: z tytułu umów leasingu	2.572.980,00	1.312.779,00		3.885.759,00
4a	Unijne środki trwałe	2.572.980,00			2.572.980,00
	Środki transportu – grupa 7 (umowy użyczenia)	2.572.980,00			2.572.980,00
5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie gdzieś indziej nie sklasyfikowane - grupa 8 (umowy użyczenia) z tytułu umów dzierżawy	5186,00			5186,00
	Razem	2.591.126,00	1.312.779,00	12.960,00	3.890.945,00
6.	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo (umowa użyczenia)	6.299,94	0,00	6.299,94	0,00

Łomża, dnia 24.02.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

KOMENDANT MIEJSKI
Państwowej Straży Pożarnej

bryg. mgr inż. Adam Kalinowski

Tabela nr 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancja Ubezpieczenia Należytego wykonania kontraktu* i właściwego usunięcia wad i usterek wystawiona przez UNIQA TU SA, 90-520 Łódź, ul Gdańska 132	14.524,86	1.216.371,31
	Razem	14.524,86	1.216.371,31

- „Termomodernizacja budynku garażowo magazynowego wraz z modernizacją przyłączy energetycznych i ciepłych”. Zadanie w ramach umowy POIS.01.03.01-00-0020/17, realizowane w latach 2019-2020

Łomża, dnia 24.02.2023r.

GŁÓWNY WZIEGOWY



KOMENDANT MIEJSKI
Państwowej Straży Pożarnej

bryg. mgr inż. Adam Kallnowski

Zestawienie nr 1 - Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze za 2022 rok.

Wyszczególnienie	Wykonanie w zł
1	2
WYDATKI OSOBOWE NIEZALICZONE DO UPOSAŻEŃ WYPŁACANE FUNKCJONARIUSZOM	
Przejazdy raz w roku dla funkcjonariuszy i ich rodzin	18 405,56
Zasiłki na zagospodarowanie oraz zasiłki osiedleniowe i przeniesieniowe	9 885,80
Odprawy pośmiertne i zasiłki pogrzebowe	
Dopłata do wypożyczenia dla funkcjonariuszy i ich rodzin	94 468,00
Równoważniki pieniężne wypłacane funkcjonariuszom za remont lokalu mieszkalnego	18 608,37
Równoważniki pieniężne wypłacane za brak lokalu mieszkalnego	63 045,53
Pomoc mieszkaniowa	32 760,00
Pozostałe należności funkcjonariuszy (wymienić poszczególne pozycje): Pozostałe świadczenia socjalno -bytowe -2.219,31zł - 80 osób ; Dojazdy do szkół - 682,00zł	2 901,31
RAZEM § 3070	240 094,57
RÓWNOWAŻNIKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY DLA FUNKCJONARIUSZY ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	
Ekwiwalenty i równoważniki pieniężne w zamian za umundurowanie i środki higieny w naturze	156 592,71
Równoważniki pieniężne w zamian za wyżywienie w naturze	
Pomoc dla sierot po zmarłych funkcjonariuszach	
Nagrody jubileuszowe	63 393,90
Odprawy wypłacane w związku ze zwolnieniem ze służby	204 477,60
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypłacany funkcjonariuszom	18 448,16
Dodatek terenowy i inne wynagrodzenia wypłacane funkcjonariuszom	
Pozostałe należności wypłacane funkcjonariuszom	
Jednorazowe odszkodowanie wypłacane w związku z doznaniem stałego lub długotrwałego uszczerbku na zdrowiu albo ze śmiercią lub utratą mienia	12 996,00
Rekompensata pieniężna wypłacana funkcjonariuszom za czas służby przekraczający określoną normę	830 178,91
Świadczenie motywacyjne wypłacane funkcjonariuszom po osiągnięciu 25 lat służby, ale nie więcej niż 28 lat i 6 miesięcy	18 000,00
Świadczenie motywacyjne wypłacane funkcjonariuszom po osiągnięciu 28 lat i 6 miesięcy służby	62 500,00
RAZEM § 4180	1 388 587,28
INNE NALEŻNOŚCI FUNKCJONARIUSZY ZALICZANE DO WYNAGRODZEŃ	
Nagrody wypłacane funkcjonariuszom PSP	282 538,60
Inne należności wypłacane funkcjonariuszom	0,00
Zaświadczenia wypłacane funkcjonariuszom Państwowej Straży Pożarnej	6 000,00
RAZEM § 4060	288 538,60
ŚWIADCZENIA PIENIĘŻNE WYPŁACANE PRZEZ OKRES ROKU FUNKCJONARIUSZOM ZWOLNIONYM ZE SŁUŻBY	91 940,00
RAZEM § 4080	91 940,00
Środki wypłacane pracownikom cywilnym i KŚCSRODKI WYPŁACANE PRACOWNIKOM CYWILNYM I KŚC	
Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypłacany dla pracowników nieobrotowych w systemie wynagradzania	67 065,39
RAZEM § 4010	4 521,60
Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypłacany dla służby cywilnej	4 521,60
RAZEM § 4020	62 543,79
Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypłacany dla służby cywilnej	62 543,79
Świadczenia rzeczowe, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (w tym profilaktyczne posiłki i napoje), oraz ekwiwalenty za te świadczenia, a także ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej wykonywane przez pracowników, ekwiwalenty za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego.	0,00
RAZEM § 3030	0,00
RAZEM WYPŁACONE ŚWIADCZENIA	2 054 225,84

Łomża, dnia 24.02.2023r.

GŁÓWNY KSIĘŻYCA
Główny księgowy
miej. Działu Prace Biurowe

KOMENDANT MIEJSKI
Państwowej Straży Pożarnej
Kierownik jednostki

brg. mgr inż. Adam Kalinowski

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Łomży**

Nazwa Jednostki powiązanej: **Urząd Miasta Łomża**

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	47.637,38
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	7.772,22
4.	Podatki i opłaty	39.865,16
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	

Tabela nr 16 - Przychody i koszty występujące Incydentalnie w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Uwagi 2021r.	Uwagi 2022r.
1	2	3	4	5	6
1	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	55 006,97	7 812,65		
1	1) losowe : pożar, wichura, odszkodowanie				
2	2) pozostałe w tym:	55 006,97	7 812,65		
2.1	darowizna				
2.2	spadek				
2.3	nieodpłatne przekazanie	55 006,97	7 812,65		
2.3.1			5 501,60	Starostwo Powiatowe w Łomży - sorbent, iatarki	
2.3.2		55 006,97	2 311,05	KWPS w Białymstoku - . rękawice niryfowe,plecak medyczny	
2	Koszty występujące incydentalnie, w tym:				
	1) losowe : pożar - wartość strat				
	2) losowe - zalania - wartość strat				

Łomża, dnia 24.02.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

KOMENDANT MIEJSKI
Państwowej Straży Pożarnej
Kierownik jednostki

brzg. mgr inż. Adam Katinowski

Specyfikacja do bilansu za 2022rok - należności i zobowiązania ujęte w księgach rachunkowych KM PSP w Łomży na dzień 31.12.2022r.

Konto 201 - "Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami" - zobowiązania wynikające z terminu płatności oraz wystawienia FV.

Lp.	§	Wn	Ma	Treść
1	421002		2 462,82	PHU "Kurpiewski" Jan Kurpiewski 18-400 Łomża, ul. Strusia; Faktura:F 589KO/22, FK0001/P/23, F 5899KO/7101/22, FK0002/P/23, F 5897KO/7101z terminem płatności 14.01.2022r.
2			13,79	"SANMET" Sp. z o.o., 18-400 Łomża, ul. Aleja Legionów 44; Faktura F0836S/12/22 z terminem płatności 13.01.2023r.
3	426001		1 860,44	PGE Dystrybucja SA Oddział Białystok, 15-950 Białystok, ul. Elektryczna 13 - faktura 20/21328/108W/FK/2022 z terminem płatności 18.01.2023r.
4			2 758,78	Tauron Sprzedaż Sp. z o.o.; Faktura VAT nr O/S1/0179393/22 z terminem płatności 19.01.2023r.
5	426003		14 128,01	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. zo.o. Region Mazowiecki, 02-305 Warszawa, Aleje Jerozolimskie 146B - faktura 49131/154/2023/F z terminem płatności 26.01.2023r.
6	430022		116,64	EMKA SA 96-300 Żyrardów, ul. Jatkowska 15A - faktura FS-UT/11269/2022 z terminem płatności 18.01.2023r.
7	430007		449,60	Poczta Polska SA Dział Rozliczeń Usług Pocztych, 42-500 Będzin, ul. Krasickiego 1 - faktura F445776P1221SFAKEMA z terminem płatności 18.01.2023r
Razem:		0	21 790,08	

Konto 229 "Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne"- zobowiązania wynikające z terminu płatności składek ZUS, naliczone od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok.

Lp.	§	Wn	Ma
1.	4110*		3 360,70
2.	4120*		172,60
Razem:			3 533,30

*§ 4110 i § 4120- zobowiązanie razem na kwotę 2.654,94zł w tym:

1) zobowiązania wynikające z tytułu naliczenia składek od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r.

411002 - kwota 851,92zł

411006 - kwota 2.508,78zł

412001 - kwota 66,37zł

412002 - kwota 106,23zł

Konto 231 -" Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń" - zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego "13" za 2022r., dodatku szkodliwego za XII.2022r. oraz ekwiwalentu za niewykorzystany czas wolny od służby za II półrocze 2022r.

Lp.	§	Wn	Ma	Treść
1.	4040		18 743,40	"13" cywili za 2022r., z terminem płatności 31.03.2023r.
2.	4050		199,47	Naliczenie w dniu 02.01.2023r. dodatku szkodliwego za miesiąc XII.2022r.
3.	4070		463 941,84	"13" funkcjonariuszy za 2022r., z terminem płatności 31.03.2023r.
4.	4180		505 990,75	ekwiwalent za niewykorzystany czas wolny od służby za II półrocze 2022r., w kwocie 499.490,75, z terminem płatności 31.03.2023r. oraz świadczenie motywacyjne w kwocie 6.500,00 - należność za m-c XII.2022r., z terminem płatności 10.01.2023r.
Razem:			988 875,46	

Łomża, dnia 24.02.2023r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Kucharska

.....
Główny księgowy

KOMENDANT MIEJSKI
Państwowej Służby Pożarnej

brzg. mgr inż. Adam Kalinowski

.....
Kierownik jednostki