


| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KOMENDA POWIATOWA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ ul. Łunawska 3A 86-200 Chełmno | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> STAROSTWO POWIATOWE w Chełmnie WPEŁYŃĘŁO DNIA: 2024 -03- 15 </div> sporządzony na dzień: za: 31-12-2023 r. podpis: | Adresat: Powiat Chełmiński |
| Numer identyfikacyjny REGON 000915484 | | B6191A5F0EED129E  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-----------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 38 740,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Krakowiak
(główny księgowy)

2024.03.14
rok mies. dzień

Tomasz Guzek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|---|--|
| 1.7 | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | nieumorzona pomoc mieszkaniowa funkcjonariuszy |

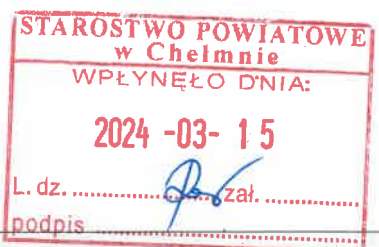
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Krakowiak
(główny księgowy)
mgr Małgorzata Krakowiak

2024.03.14
rok mies. dzień

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej
w Chełmie
mł. bryg. mgr Tomasz Guzek
Tomasz Guzek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA



| | |
|------------|--|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Chelminie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Chelmino |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Łunawska 3a, 86-200 Chelmino |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Ochrona przeciwpożarowa |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem ministra rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>1) umorzeniu rocznemu przy zastosowaniu stawek amortyzacji określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają środki trwałe, gdy ich wartość w dniu przyjęcia do użytkowania jest równa lub wyższa niż 10.000,00 zł oraz są ujęte na koncie bilansowym 011 „Środki trwałe”</p> <p>2) wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalane zgodnie z art. 16m ust 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą:</p> <p>a) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ;</p> <p>b) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 1501 zł do 9 999,99 zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>4) środki trwałe o wartości początkowej od 1501,00 zł do 10000,00 zł są umarzone jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania – ujęte na koncie 013 o wartości początkowej zł Pozostałe środki trwałe”,</p> <p>5) składniki majątkowe w cenie nabycia od 1001,00 do 1500,00 zł objęte są ewidencją ilościową</p> <p>3. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeliczonej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>b) środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>c) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa,</p> <p>d) rzeczowe składniki aktywów – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,</p> <p>e) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,</p> <p>f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,</p> <p>g) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,</p> <p>h) kapitały – fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem ministra rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>1) umorzeniu rocznemu przy zastosowaniu stawek amortyzacji określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają środki trwałe, gdy ich wartość w dniu przyjęcia do użytkowania jest równa lub wyższa niż 10.000,00 zł oraz są ujęte na koncie bilansowym 011 „Środki trwałe”</p> <p>2) wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalane zgodnie z art. 16m ust 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą:</p> <p>a) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ;</p> <p>b) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 1501 zł do 9 999,99 zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>4) środki trwałe o wartości początkowej od 1501,00 zł do 9 999,99 zł są umarzone jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania – ujęte na koncie 013 o wartości początkowej zł Pozostałe środki trwałe”,</p> <p>5) składniki majątkowe w cenie nabycia od 1001,00 do 1500,00 zł objęte są ewidencją ilościową</p> <p>3. Rzeczowe składniki majątku poniżej ceny nabycia 1000,00 zł. spisuje się w koszty</p> <p>3. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeliczonej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>b) środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>c) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa,</p> <p>d) rzeczowe składniki aktywów – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,</p> <p>e) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,</p> <p>f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,</p> <p>g) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,</p> <p>h) kapitały – fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.</p> |
| 5. | inne informacje |

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 wewnątrznej oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | | | Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14) | | |
|--------|--|--|-------------|--------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|-------|------------|--------------------------|--------------|-------------------|---|---|--------------|
| | | | nabycie | przeniesienie wewnątrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbyte | likwidacja | przeniesienie wewnątrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 46 523,77 | 32 385,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 385,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78 909,74 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 46 523,77 | 32 385,97 | | | | 32 385,97 | | | | | | | 0,00 | 78 909,74 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 7 666 851,28 | 105 114,50 | 0,00 | 0,00 | 309 148,27 | 414 262,77 | 0,00 | 37 869,70 | 0,00 | 0,00 | 467 586,89 | 505 456,59 | 7 575 657,46 | |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5) | 7 666 851,28 | 105 114,50 | 0,00 | 0,00 | 309 148,27 | 414 262,77 | 0,00 | 37 869,70 | 0,00 | 0,00 | 467 586,89 | 505 456,59 | 7 575 657,46 | |
| 2.1. | Grunty, w tym: | 1 236 823,37 | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 1 236 823,37 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 2 491 101,26 | 16 534,50 | | | | 16 534,50 | | | | | | | 0,00 | 2 507 635,76 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 835 331,34 | 89 560,00 | | | 19 248,27 | 107 808,27 | | 37 869,70 | | | 73 035,00 | 110 904,70 | 832 234,91 | |
| 2.4. | Środki transportu | 2 971 708,89 | | | | 289 900,00 | 289 900,00 | | | | | 394 531,89 | 394 531,89 | 2 867 057,00 | |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 131 886,42 | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 131 886,42 |
| 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 |

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11) |
|--------|--|---|--|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące likwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 46 523,77 | 1 349,42 | 0,00 | 0,00 | 1 349,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 873,19 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 46 523,77 | 1 349,42 | | | 1 349,42 | | | | 0,00 | 47 873,19 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 4 293 405,72 | 163 680,92 | 0,00 | 0,00 | 163 680,92 | 0,00 | 37 869,70 | 467 586,89 | 505 456,59 | 3 951 630,05 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5) | 4 293 405,72 | 163 680,92 | 0,00 | 0,00 | 163 680,92 | 0,00 | 37 869,70 | 467 586,89 | 505 456,59 | 3 951 630,05 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 913 331,70 | 67 013,93 | | | 67 013,93 | | | | 0,00 | 980 345,63 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 599 779,96 | 48 716,91 | | | 48 716,91 | | 37 869,70 | 73 035,00 | 110 904,70 | 447 592,17 |
| 2.4. | Środki transportu | 2 802 141,73 | 29 777,88 | | | 29 777,88 | | | 394 531,89 | 394 531,89 | 2 437 307,72 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 68 152,33 | 18 172,20 | | | 18 172,20 | | | | 0,00 | 86 324,53 |
| 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 |

Tabela 3. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie) | Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - amortyzacja) |
|--------|--|--|--|
| | | 3 | 4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 31 036,55 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 3 373 445,56 | 3 624 027,41 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5) | 3 373 445,56 | 3 624 027,41 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | 1 236 823,37 | 1 236 823,37 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 1 577 769,56 | 1 527 310,13 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 325 551,38 | 384 642,74 |
| 2.4. | Środki transportu | 169 567,16 | 429 639,28 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 63 734,09 | 45 561,89 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 |

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela 4. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie / obiekty | Wartość początkowa | Wartość rynkowa wg | | |
|-----|----------------------------|--------------------|----------------------|--|----------------------|
| | | | operatu szacunkowego | wartości odtworzonej stanowiącej podstawę aktualizacji | inne podstawy wyceny |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 1. | brak danych | | | | |
| 2. | ... | | | | |
| 3. | ... | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.3. kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5) |
|------|--|---|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | | | | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | Akcje i udziały | | | | 0,00 |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe | | | | 0,00 |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | 0,00 |
| | Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 6. Grunty będące w użytkowaniu wieczystym Powiatu Chełmińskiego

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt | Właściciel gruntu | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 - 6) |
|-----|---|-------------------|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Lokalizacja i numer działki | | x | x | x | x |
| | Powierzchnia (m ²) | | | | | 0,00 |
| | Wartość (zł) | | | | | 0,00 |
| | Ogółem wartości: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 7. Grunty Powiatu Chełmińskiego oddane w użytkowanie wieczyste

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5) |
|-----|---|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Lokalizacja i numer działki | x | x | x | x |
| | Powierzchnia (m ²) | 0,00 | | | 0,00 |
| | Wartość (zł) | 0,00 | | | 0,00 |
| | Ogółem wartości: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 8. Grunty Skarbu Państwa oddane w użytkowanie wieczyste w stosunku, do których Starosta Chełmiński wykonuje uprawnienia właścicielskie

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5) |
|-----|---|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Lokalizacja i numer działki | x | x | x | x |
| | Powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 2. | Lokalizacja i numer działki | x | x | x | x |
| | Powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| | Ogółem wartości: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 9. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5) |
|-----|--|--|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 124 633,65 | 0,00 | 0,00 | 124 633,65 |
| 5. | Środki transportu | 1 598 094,72 | 0,00 | 0,00 | 1 598 094,72 |
| 6. | Inne środki trwałe | 5 650,00 | 0,00 | 0,00 | 5 650,00 |
| | Ogółem: | 124 633,65 | 1 603 744,72 | 0,00 | 1 728 378,37 |

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

Tabela 10. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu sprawozdawczego | | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego | |
|------|----------------------------|---|---------|--|---------|---|---------|---------------------------------------|---------------------|
| | | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba (3 + 5 - 7) | wartość (4 + 6 - 8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Akcje | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 1.1. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 2. | Udziały | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2.1. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 2.2. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 2.3. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 2.4. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 3.1. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4.1. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 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 należności finansowych JST (stan pożyczek za pożyczonych)

Tabela 11. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7) |
|---------|--|---|--|---|---|------------------------------|---|
| | | | | wykorzystane | rozwiązane odpisów aktualizujących (zwanym odpisów za złobne) | zmniejszenia - razem (5 + 6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Nieumorzona pomoc mieszkaniowa funkcjonariuszy | 38 740,00 | | | | 0,00 | 38 740,00 |
| 2. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | | 38 740,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 740,00 |

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

Tabela 12. Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7) |
|---------|---|---|--|---|--------------------------------------|------------------------------|---|
| | | | | wykorzystane | rozwiązane (zwanym rezerw na złobne) | zmniejszenia - razem (5 + 6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | | 0,00 | 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 lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 13. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Okres wymagalności | | | | | | Wszystko | |
|---------|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---|---|
| | | a) powyżej 1 roku do 3 lat | | b) powyżej 3 lat do 5 lat | | c) powyżej 5 lat | | | |
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7) | koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | ... | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ... | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 14. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia |
|---------|---|--------------------|--|---|----------------------|
| | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | ... | | | | |
| 2. | ... | | | | |
| 3. | ... | | | | |
| 4. | ... | | | | |
| Ogółem: | | 0,00 | | | 0,00 |

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

Tabela 15. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | |
|---------|---|--------------------------------|--|------|
| | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | ... | | | |
| 2. | ... | | | |
| 3. | ... | | | |
| Ogółem: | | 0,00 | | 0,00 |

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

Tabela 16. Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: | |
|---|--|---|-------------------------------|
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów | | | |
| 1.1. | ... | | |
| 1.2. | ... | | |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem: | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów | | | |
| 2.1. | ... | | |
| 2.2. | ... | | |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem: | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów | | | |
| 3.1. | ... | | |
| 3.2. | ... | | |
| Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów ogółem: | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów | | | |
| 4.1. | ... | | |
| 4.2. | ... | | |
| Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów ogółem: | | 0,00 | 0,00 |

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

Tabela 17. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: | | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (dewalutowanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na: | |
|-----|--|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1. | ... | | | | |
| 2. | ... | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 18. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|---|-------------------|
| 1. | ... | |
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 27 493,50 |
| 2. | Odpisy emerytalne / rentowe | 48 612,00 |
| 3. | Świadczenia urlopowe | 63 236,00 |
| 4. | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 29 716,44 |
| 5. | Świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych | 5 897,30 |
| 6. | Pozostałe | 655 673,68 |
| | Ogółem: | 830 928,92 |

1.16. inne informacje

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 19. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (2 + 4 - 5 - 6) |
|-----|---|---|--|---|-------------------|---|
| | | | | wynagrodzenia | inne (suma 5 + 6) | |
| 1. | ... | | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Tabela 20. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego | | | Koszt wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego | | |
|-----|------------------|--|-----------------|-------------|---|-------------|-----------------|
| | | ogółem | | w tym | ogółem | | w tym |
| | | odsetki | różnice kursowe | odsetki | różnice kursowe | odsetki | różnice kursowe |
| 1. | ... | | | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

2.4. informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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

(Główny Księgowy)
 Główny Księgowy
 Małgorzata Krakowiak
 (podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

13.03.2023
 (rok, miesiąc, dzień)

(Identyfikator jednostki)

Podpis jest prawidłowy
 Dokument podpisany przez Komendanta Powiatowy PSP w Chełmnie mł.bryg. mgr Tomasz Guzek
 Data: 2024.03.13 14:04:21 CET

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Małgorzata Krakowiak

KOMENDANT POWIATOWY
 Państwowej Straży Pożarnej
 w Chełmnie
 mł.bryg. mgr Tomasz Guzek

