

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Komenda Powiatowa Państwowej Straży  Pożarnej</b> ul. Łunawska 3a  86-200 Chełmno  Numer identyfikacyjny REGON  <b>000915484</b>	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> <b>STAROSTWO POWIATOWE</b>  <b>hełmnie</b>  <b>BILANS</b>  <b>WPRZYNEK O DNIA:</b>  <b>2019 -01- 22</b>  L. dz. .... za  podpis .....  sporządzony  <b>na dzień 31-12-2018 r.</b> </div>	Adresat:  Powiat Chełmiński
		Wysłać bez pisma przewodniego 74B2DBF5FB9FB4F3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 166 757,12	2 952 085,00	A Fundusz	3 287 995,08	3 123 633,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 266 931,15	7 353 044,42
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 166 757,12	2 952 085,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 978 936,07	-4 229 410,48
A.II.1 Środki trwałe	3 166 757,12	2 952 085,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 236 823,37	1 236 823,37	A.II.2 Strata netto (-)	-3 978 936,07	-4 229 410,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 236 823,37	1 236 823,37	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 509 280,73	1 458 358,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	242 903,82	214 625,06	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	169 300,20	37 325,15	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	8 449,00	4 952,90	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 117,50	18 481,10
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	13 117,50	18 481,10
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 345,60	8 185,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	268,00	481,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 274,37	2 275,16
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązani z tytułu wynagrodzeń	2 115,39	3 787,34

\_\_\_\_\_  
Tomasz Klemiński  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-01-22  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Karol Utrata  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

74B2DBF5FB9FB4F3

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	134 355,46	190 030,04	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	131 241,32	186 277,44	D.II.8 Fundusze specjalne	3 114,14	3 752,60
B.I.1 Materiały	131 241,32	186 277,44	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 114,14	3 752,60
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 114,14	3 752,60			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 114,14	3 752,60			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Tomasz Klemiński  
(główny księgowy)

2019-01-22  
(rok, miesiąc, dzień)

Karol Utrata  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

74B2DBF5FB9FB4F3

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 301 112,58</b>	<b>3 142 115,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 301 112,58</b>	<b>3 142 115,04</b>

\_\_\_\_\_  
Tomasz Klemiński  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-01-22  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Karol Utrata  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

74B2DBF5FB9FB4F3

Wyjaśnienia do bilansu

GLÓWNY KSIĘGOWY

st. asp. Tomasz Klemiński

Tomasz Klemiński  
(główny księgowy)

2019-01-22

(rok, miesiąc, dzień)


74B2DBF5FB9FB4F3

KOMENDANT POWIATOWY  
Państwowej Straży Pożarnej  
w Chełmnie

st. bryg. mgr inż. Karol Utrata

Karol Utrata  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej ul. Łunawska 3a 86-200 Chełmno	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> (wariant porównawczy) W P O W I A T O W E w Chełmnie W P Ł Y N Ę Ł O D N I A : <b>2019 -01- 2 2</b> sporządzony na L. dz. .... zał. .... na dzień <b>31-12-2018 r.</b> podpis .....	Adresat: Powiat Chełmiński	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000915484</b>		Wysłać bez pisma przewodniego CF75C047C6D8D9EA 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	4 006 709,06	4 267 833,21	
B.I. Amortyzacja	313 320,45	214 672,12	
B.II. Zużycie materiałów i energii	242 630,84	187 399,93	
B.III. Usługi obce	100 722,17	342 498,63	
B.IV. Podatki i opłaty	20 558,00	20 939,00	
B.V. Wynagrodzenia	2 799 409,08	2 921 017,59	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	527 840,08	578 274,40	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 228,44	3 031,54	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-4 006 709,06	-4 267 833,21	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	27 772,99	38 422,73	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	27 772,99	38 422,73	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Tomasz Klemiński  
główny księgowy

2019-01-22  
rok, miesiąc, dzień

Karol Utrata  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-3 978 936,07	-4 229 410,48
G.	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-3 978 936,07	-4 229 410,48
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-3 978 936,07	-4 229 410,48

\_\_\_\_\_  
Tomasz Klemiński  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-01-22  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Karol Utrata  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*st. asp. Tomasz Klemiński*

Tomasz Klemiński  
główny księgowy


2019-01-22

rok, miesiąc, dzień

KOMENDANT POWIATOWY  
Państwowej Straży Pożarnej  
w Chełmnie

*st. bryg. mgr inż. Karol Utrata*

Karol Utrata  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej ul. Łunawska 3a 86-200 Chełmno	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: Powiat Chełmiński
Numer identyfikacyjny REGON <b>000915484</b>	sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 7CC36AA4267A5473 
	STAROSTWO POWIATOWE w Chełmnie WPŁYNĘŁO DNIA 2019-01-22 L. OZ. .... podpis .....	Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	0,00	0,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 676 130,10	4 065 049,34
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 676 130,10	4 065 049,34
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 744 019,01	3 978 936,07
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	3 744 019,01	3 978 936,07
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	7 266 931,15	7 353 044,42

Tomasz Klemiński  
główny księgowy

2019-01-22  
rok, miesiąc, dzień

Karol Utrata  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-3 978 936,07	-4 229 410,48
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 978 936,07	-4 229 410,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	3 287 995,08	3 123 633,94

\_\_\_\_\_  
Tomasz Klemiński  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-01-22  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Karol Utrata  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*st. asp. Tomasz Klemiński*

\_\_\_\_\_  
Tomasz Klemiński  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-01-22  
rok, miesiąc, dzień

KOMENDANT POWIATOWY  
Państwowej Straży Pożarnej  
w Chełmnie  
*st. bryg. mgr inż. Karol Utrata*

\_\_\_\_\_  
Karol Utrata  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej ul. Łunawska 3a 86-200 Chełmno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Chełmiński <b>STAROSTWO POWIATOWE          w Chełmnie</b> <b>WPLYNĘŁO DNIA:</b> <b>2019 -03- 13</b> L. dz. .... wersja robocza podpis .....
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000915484</b>		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	104 300,00
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
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Krakowiak  
 (główny księgowy)

2019-03-11  
 rok mies. dzień

Karol Utrata  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej ul. Łunawska 3a 86-200 Chełmno	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat: Powiat Chełmiński
Numer identyfikacyjny REGON <b>000915484</b>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	104 300,00
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
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Krakowiak  
(główny księgowy)

2019-03-11  
rok mies. dzień

Karol Utrata  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Nieumorzona pomoc mieszkaniowa funkcjonariuszy

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Małgorzata Krakowiak

*mgr Małgorzata Krakowiak*

2019-03-11

rok mies. dzień

**KOMENDANT POWIATOWY**  
Państwowej Straży Pożarnej  
w Chełmnie*K. Utrata*  
**st. bryg. mgr inż. Karol Utrata**

Karol Utrata

(kierownik jednostki)

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Chełmnie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Chełmno</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Lunawska 3a, 86-200 Chełmno</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Ochrona przeciwpożarowa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
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 umarzaniu 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 1000 zł do 9 999,99 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>4) środki trwałe o wartości początkowej od 1000,00 zł do 9 999,99 zł są umarzane jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania – ujęte na koncie 013 o wartości początkowej z Pozostałe środki trwałe”,</p> <p>5) składniki majątkowe w cenie nabycia niższej niż 1000 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 przeszacowane (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 umarzaniu 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 500 zł do 9 999,99 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>4) środki trwałe o wartości początkowej od 500,00 zł do 9 999,99 zł są umarzane jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania – ujęte na koncie 013 o wartości początkowej z Pozostałe środki trwałe”,</p> <p>5) składniki majątkowe w cenie nabycia niższej niż 500 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 przeszacowane (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. 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

**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)		
			innybyc	przeleżezacale wewnetrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przeleżezacale wewnetrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	33 751,87	1 190,00	0,00	0,00	0,00	1 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 941,87
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	33 751,87	1 190,00				1 190,00							0,00	34 941,87
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00							0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	6 887 724,87	0,00	381 900,00	0,00	0,00	381 900,00	0,00	21 246,73	321 160,00	0,00	0,00	0,00	342 406,73	6 927 231,14
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	6 887 724,87	0,00	381 900,00	0,00	0,00	381 900,00	0,00	21 246,73	321 160,00	0,00	0,00	0,00	342 406,73	6 927 231,14
2.1.	Grupy, w tym:	1 236 823,37					0,00							0,00	1 236 823,37
2.1.1.	Grupy 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	2 036 888,53					0,00							0,00	2 036 888,53
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	753 005,33					0,00		21 246,73					21 246,73	774 252,06
2.4.	Środki transportu	2 804 982,00		381 900,00			381 900,00			321 160,00				321 160,00	3 126 142,00
2.5.	Inne środki trwałe	76 025,62					0,00							0,00	76 025,62
3.	Środki trwałe w budowie (finansujące)	0,00					0,00							0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (finansujące)						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 na okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)		
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	33 751,87	1 190,00	0,00	0,00	1 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 941,87
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	33 751,87	1 190,00			1 190,00					0,00	34 941,87
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 720 967,75	214 672,12	0,00	381 900,00	596 572,12	321 160,00	0,00	21 246,73	342 406,73	3 975 133,14	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	3 720 967,75	214 672,12	0,00	381 900,00	596 572,12	321 160,00	0,00	21 246,73	342 406,73	3 975 133,14	
2.1.	Grupy, w tym:					0,00					0,00	0,00
2.1.1.	Grupy 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	527 607,80	50 922,21			50 922,21					0,00	578 530,01
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	490 101,53	28 278,76			28 278,76			21 246,73	21 246,73	497 133,56	
2.4.	Środki transportu	2 635 681,80	131 973,05		381 900,00	513 875,05	321 160,00			321 160,00	2 828 396,85	
2.5.	Inne środki trwałe	67 576,62	3 496,10			3 496,10					71 072,72	
3.	Środki trwałe w budowie (finansujące)	0,00				0,00					0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (finansujące)	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 - umorzenie)
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 166 757,12	2 982 085,00
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	3 166 757,12	2 982 085,00
2.1.	Grupy, w tym:	1 236 823,37	1 236 823,37
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 509 280,73	1 458 358,52
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	242 903,82	214 625,06
2.4.	Środki transportu	169 300,20	37 325,15
2.5.	Inne środki trwałe	8 449,00	4 952,90
3.	Środki trwałe w budowie (finansujące)	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (finansujące)	0,00	0,00

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

**Tabela 4. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie i obiekt	Wartość początkowa	Wartość rynkowa wg:		
			operacji wycenowej	wartości odnotowanej stanowiącej podstawę ubezpieczenia	inną podstawą wyceny
1.	brak danych				
2.	...				
3.	...				
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.3. kwote 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	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia 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.	Aktywa i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	<b>Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 6. Grunty będące w użytkowaniu wieczystym Powiatu Chelmińskiego

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Właściciel gruntu	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia 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
	Lokalizacja i numer działki?		x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					0,00
	Wartość (zł)					0,00
	<b>Ogółem wartość:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 7. Grunty Powiatu Chelmińskiego oddane w użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia 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
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00			0,00
	Wartość (zł)	0,00			0,00
	<b>Ogółem wartość:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia 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
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	<b>Ogółem wartość:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Tabela 9. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych 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	85 535,00	0,00	0,00	85 535,00
5.	Środki transportu		0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>85 535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85 535,00</b>

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.	...								
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1.	...								
2.2.	...								
2.3.	...								
2.4.	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.	...								
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.	...								
	<b>Ogółem:</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>



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 zagrożonych)

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)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (z uwzględnieniem odpisów za zbadanie)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1.	Gospodarstwa domowe - akumulatorna pomoc mieszkaniowa funkcjonariuszy	80 460,00	23 840,00			0,00	104 300,00
2.	...					0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>80 460,00</b>	<b>23 840,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104 300,00</b>

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)
				wykorzystanie	rozwiązanie (z uwzględnieniem rezerw za zbadanie)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa 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						Razem	
		a) powyżej 1 roku do 3 lat		b) powyżej 3 lat do 5 lat		c) powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego (3 + 4 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 + 8)
1.	...							0,00	0,00
2.	...							0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 form tych zabezpieczeń

Tabela 14. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.	...		...	
2.	...		...	
3.	...		...	
4.	...		...	
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

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 form 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	Kwota zabezpieczenia
1.	...		...	
2.	...		...	
3.	...		...	
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

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 za ich 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
<b>1.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>		
1.1.	...		
1.2.	...		
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>		
2.1.	...		
2.2.	...		
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów</b>		
3.1.	...		
3.2.	...		
	<b>Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów</b>		
4.1.	...		
4.2.	...		
	<b>Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 uwykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		porzątek okresu sprawozdawczego		koniec okresu sprawozdawczego	
		3	4	5	6
1.	...				
2.	...				
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.15. kwote wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 18. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	...	
2.	...	
3.	...	
4.	...	
5.	...	
6.	...	
	<b>Ogółem:</b>	<b>562 984,02</b>

1.16. inne informacje

2.

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	Zaniesienia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykozystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (stan na koniec okresu)		
					6	7	
1.	...						
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	...						
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.3. kwote 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)

mgr Małgorzata Krakowiak

11 MAR, 2019

(1/4. miesiąc)

**KOMENDANT POWIATOWY  
Państwowej Straży Pożarnej**

**w Chetynie**

st. bryg. mgr inż. Karol Utrata