

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej ul. Przemysłowa 2A 96-200 Rawa Mazowiecka	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Powiat Rawski ul. Pi. Wolności 1 96-200 Rawa Mazowiecka Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 750151988	sporządzone na dzień <u>31.12.2020</u> r.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 628 098,31	5 998 307,99
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 289 613,17	4 594 011,61
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 165 613,17	4 594 011,61
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	124 000,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 919 403,49	4 197 822,16
2.1. Strata za rok ubiegły	3 795 245,24	4 197 822,16
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	158,25	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	124 000,00	
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		0,00

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 998 307,99	6 394 497,44
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 197 822,16	-4 802 493,04
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-4 197 822,16	-4 802 493,04
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	1 800 485,83	1 592 004,40


GŁÓWNY KSIĘGOWY
sz. ogw. Marcin Szymborski
 (główny księgowy)

2020.03.25.
 (rok, miesiąc, dzień)


KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
 w Rawie Mazowieckiej
 woj. łódzkie
st. bryg. mgr inż. Marcin Szymański
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej ul. Przemysłowa 2A 96-200 Rawa Mazowiecka		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 750151988			Powiat Rawski ul. Pl. Wolności 1 96-200 Rawa Mazowiecka Wysłać bez pisma przewodniego	
		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		158,25	0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	158,25		
B. Koszty działalności operacyjnej		4 197 980,41	4 802 493,04	
I.	Amortyzacja	136 326,62	142 645,55	
II.	Zużycie materiałów i energii	328 415,52	326 948,83	
III.	Usługi obce	96 237,11	85 886,23	
IV.	Podatki i opłaty	13 774,91	14 463,91	
V.	Wynagrodzenia	3 279 602,46	3 568 927,42	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	328 625,69	656 779,67	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 998,10	6 841,43	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X.	Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-4 197 822,16	-4 802 493,04	
D. Pozostałe przychody operacyjne		5 749,01		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	5 749,01		

E. Pozostałe koszty operacyjne	5 749,01	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	5 749,01	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 197 822,16	-4 802 493,04
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 197 822,16	-4 802 493,04
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 197 822,16	-4 802 493,04


GŁÓWNY KSIĘGOWY
st. ogz. Kłopotnicki Tomasz
 (główny księgowy)

2021.03.25
 (rok, miesiąc,
 dzień)


**KOMENDANT POWIATOWY
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
 w Raście Mazowieckiej
 woj. łódzkie**
st. brzo. m. str. 1027 Marcin Szymański
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej ul.Przemysłowa 2A 96-200 Rawa Mazowiecka		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego, sporządzony na dzień 31.12.2020 roku		Adresat: Powiat Rawski w Rawie Mazowieckiej Pl. Wolności 1	
Numer identyfikacyjny REGON <u>7 5 0 1 5 1 9 8 8</u>				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 000 459,42	1 857 813,87	A. Fundusze	1 800 485,83	1 592 004,40
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 998 307,99	6 394 497,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 000 459,42	1 857 813,87	II. Wynik finansowy netto(+,-)	4 197 822,16	4 802 493,04
1. Środki trwałe	2 000 459,42	1 857 813,87	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	4 197 822,16	4 802 493,04
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostek samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego(nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 680 361,11	1 607 334,96	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 677,68	2 100,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	212 300,92	173 478,20	C.Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	103 119,71	74 900,71			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					
III. Należności długoterminowe					
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	252 054,21	269 848,51
1. Akcje i udziały			I. Zobowiązania długoterminowe		
2. Inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	252 054,21	269 848,51
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 059,34	2 944,78
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	52 080,62	4 039,04	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 074,68	902,77
I. Zapasy	48 798,65	695,06	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	235 638,22	262 656,98
1. Materiały	48 798,65	695,06	5. Pozostałe zobowiązania		

2. Półprodukty i produkty w toku			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
3. Produkty gotowe			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
4. Towary			8. Fundusze specjalne	3 281,97	3 343,98
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 281,97	3 343,98
2. Należności od budżetów			8.2. Inne fundusze		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Pozostałe należności			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 281,97	3 343,98			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 281,97	3 343,98			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	2 052 540,04	1 861 852,91	Suma pasywów	2 052 540,04	1 861 852,91

0,00


GŁÓWNY KSIĘGOWY
st. ogzn. Małgorzata Nowalczyk

(główny księgowy)

2021.03.25

(rok, miesiąc, dzień)


**KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
w Raście Mazowieckiej
(woj. łódzkie)**
st. brzg. m. str. inż. Marcin Szymański

(kierownik jednostki)

**Wykaz zobowiązań niewymagalnych
na dzień 31.12.2020r.**

Zobowiązania krótkoterminowe w tym:

266 504,53

- <i>zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych i Funduszu Pracy</i>		902,77
składki na ubezp. społ. pracownika cywilnego	0,00	
składki na ubezp. społ. członka korpusu sł. cywilnej	794,24	
składka na fundusz pracy pracownika cywilnego	0,00	
składka na fundusz pracy członka korpusu służby cywilnej	108,53	
- <i>zobowiązania z tyt. wynagrodzeń</i>		262 656,98
dodatkowe wyn. roczne dla członka korpusu służby cywilnej	4 429,65	
dodatkowe wyn. roczne dla pracownika cywilnego	0,00	
nagrody roczne dla funkcjonariuszy	251 227,33	
świadczenie motywacyjne	7 000,00	
- <i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>		2 944,78
F-ra vat nr F58125P1220SFAKAMH z dnia 07.01.2021r.	119,70	

Poczta Polska S.A.Kraków - przesyłki

F-ra vat nr VGO/010309440/20 z dnia 03.01.2021r. 1 595,86

**PGNIG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.
Region Mazowiecki Warszawa- paliwo gazowe**

F-ra vat FV nr 00893/01/2021 z dnia 05.01.2021r. 248,91

Voice Net Sp. z o.o. Rzeszów-telefony

DUPLIKAN Fakt. F-ra vat nr 1/07/2020 z dnia 20.01.2021r. 980,31

**INFO-RAW-TECH Waldemar Krajewski
Rawa Maz.-niszczarka**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
st. ogz. Małgorzata Nowalczyk

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
w Rawie Mazowieckiej
woj. łódzkie
[Podpis]
st.bryg. m.ogz. Marcin Szymański

<p style="text-align: center;">Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej 96-200 Rawa Mazowiecka ul. Przemysłowa 2A</p> <p>REGON 750151988 NIP 835-13-91-786</p>	<h2>INFORMACJA DODATKOWA</h2> <p>Sporządzona na dzień 31.12.2020 roku</p>	<p>Powiat Rawski Pl. Wolności 1 96-200 Rawa Mazowiecka</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1.	Nazwa jednostki: Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej
1.2.	Siedziba jednostki: 96-200 Rawa Mazowiecka
1.3.	Adres jednostki: ul. Przemysłowa 2A
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: jednostka organizacyjna powiatu
2.	Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	Sprawozdanie zawiera dane łączne: NIE DOTYCZY
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne</p> <p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim, w walucie polskiej.</p> <p>Prowadzenie ksiąg rachunkowych uwzględnia zapisy art. 40 ustawy o finansach publicznych, który wskazuje iż :</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą, ✓ ujmuje się również wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów – także zaangażowanie środków. <p>Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych następuje zgodnie z § 26 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe, z uwzględnieniem art. 13 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Do kont bilansowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> 011 – środki trwałe 013 – pozostałe środki trwałe 020/1 – wartości niematerialne i prawne

020/2 – pozostałe wartości niematerialne i prawne

310 – materiały

proceedzi się ewidencję ilościowo-wartościową, dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej nie przekraczającej 20% wielkości podanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzi się ewidencję ilościową pozabilansową, a dla pozostałych kont bilansowych prowadzona jest ewidencja wartościowa.

Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki i o wartości jednostkowej przekraczającej wielkość podaną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zwane środkami trwałymi - finansowane są środkami na wydatki inwestycyjne. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej kwoty podanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,- złotych) finansowane są środkami obrotowymi (bieżącymi) budżetu powiatu.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 według podziałek klasyfikacji budżetowej, z pominięciem kont zespołu 5. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: jeżeli w fakturach wystąpią koszty dwóch okresów tj. poprzedniego roku budżetowego i bieżącego roku budżetowego (np. w fakturze za rozmowy telefoniczne abonament jest za styczeń a rozmowy za grudzień poprzedniego roku) to fakturę taką w całości zachowuje się do kosztów bieżącego roku budżetowego.

Grunty i budynki wykazywane są w aktywach bilansu jednostki budżetowej pod warunkiem, że zostały jej przekazane w trwałe zarząd, tzn. że jednostka posiada odpowiednie dokumenty w postaci: decyzji organu wykonawczego o przekazaniu w trwałe zarząd, protokołów zdawczo-odbiorczych potwierdzających przekazanie nieruchomości jednostce, potwierdzenia wpisu do ksiąg wieczystych.

Na kontach zespołu 1 obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów i konieczność stosowania technicznego zapisu ujemnego.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu wg stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865 z późn. zm.)

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- ✓ grunty
- ✓ lokale będące odrębną własnością
- ✓ budynki
- ✓ budowle
- ✓ maszyny i urządzenia
- ✓ środki transportu
- ✓ inne środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

Ewidencję szczegółową środków trwałych prowadzi się w księdze inwentarzowej wg poszczególnych użytkowników z podziałem na grupy wg klasyfikacji rodzajowej środków trwałych, w ujęciu ilościowo-wartościowym. Każdy środek trwały ewidencjonuje się na właściwym koncie rodzajowym w oddzielnej pozycji podając w treści zapisu cechy identyfikacyjne/ opis obiektu, cechy, nr fabryczny, rok produkcji itp./.

Dla każdego pojedynczo wpisanego środka trwałego nadaje się symbol cyfrowy składający się z symbolu klasyfikacji rodzajowej środków trwałych, numeru konta i kolejnego numeru przychodu/ pozycji/.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W przypadku gdy nie umorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ostatnim miesiącu w którym był użytkowany.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu wg stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865 z późn. zm.)

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych .

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości określonej w odpowiednich zapisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania i ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 2 000,00 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Zapasy

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu przy zastosowaniu zasady FIFO pierwsze przyszło pierwsze wyszło. Wszelkie materiały zużywające się jednorazowo i całkowicie: części zamienne i podzespoły do urządzeń , pojazdów i agregatów nie zaliczone do przedmiotów wyposażenia przedmioty inwentarzowe małej wartości oraz wszystkie pozostałe rzeczowe składniki majątku nie zaliczone do środków trwałych i pozostałych środków trwałych w użytkowaniu.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyrażone w PLN wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzystamy lub według kursu waluty, który wynika z np. umowy z dawcą środków unijnych.

Należności

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania

Zobowiązania obejmują: zobowiązania wobec dostawców, zobowiązania wobec budżetów, pozostałe zobowiązania publicznoprawne, zobowiązania wobec pracowników, pozostałe zobowiązania.

Wszystkie zobowiązania mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone od kontrahenta.

5 Inne informacje - **BRAK**

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za rok 2020

Strona 1

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa -stan na koniec okresu sprawozdawczego
		Wartość początkowa -stan na początek okresu sprawozdawczego	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	9095,00					0,00						0,00	9095,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2921046,13					0,00						0,00	2921046,13
3	Urządzenia techniczne i maszyny	476858,11					0,00						0,00	476858,11
4	Środki transportu	2378212,19					0,00					49125,57	49125,57	2329086,62
5	Inne środki trwale	163016,26					0,00						0,00	163016,26
	Razem:	5948227,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49125,57	49125,57	5899102,12
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11468,69					0,00						0,00	11468,69
7	Pozostałe środki trwale	525938,51	27787,40				27787,40	8494,46					8494,46	545231,45
	Ogółem:	6485634,89	27787,40	0,00	0,00	0,00	27787,40	8494,46	0,00	0,00	0,00	49125,57	57620,03	6455802,26

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za rok 2020

Strona 1

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa -stan na koniec okresu sprawozdawczego
		Umorzenia-stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotycząca zbytych składników	dotycząca zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	9095,00	0,00			0,00				0,00	9095,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1240685,02	73026,15			73026,15				0,00	1313711,17
3	Urządzenia techniczne i maszyny	472180,43	2577,68			2577,68				0,00	474758,11
4	Środki transportu	2165911,27	38822,72			38822,72			49125,57	49125,57	2155608,42
5	Inne środki trwałe	59896,55	28219,00			28219,00				0,00	88115,55
	Razem:	3947768,27	142645,55	0,00	0,00	142645,55	0,00	0,00	49125,57	49125,57	4041288,25
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11468,69	0,00			11468,69				0,00	11468,69
7	Pozostałe środki trwałe	525938,51	27787,40			553,725,91			8494,46	8494,46	545231,45
	Ogółem:	4485175,47	170432,95	0,00	0,00	707839,75	0,00	0,00	57620,03	57620,03	4597988,39

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - **NIE DOTYCZY**

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - **NIE DOTYCZY**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – **NIE DOTYCZY**

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – **NIE DOTYCZY**

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - **NIE DOTYCZY**

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) - **NIE DOTYCZY**

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - NIE DOTYCZY
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:- NIE DOTYCZY
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
b)	Powyżej 3 do 5 lat
c)	Powyżej 5 lat
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego - NIE DOTYCZY
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - NIE DOTYCZY
1.12	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 - NIE DOTYCZY
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.- NIE DOTYCZY
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - NIE DOTYCZY
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze § 3070- 133 759,43 zł - gratyfikacje urlopowe, remont lokalu, brak lokalu, przejazdy raz w roku oraz zasiłek na zagospodarowanie, pomoc mieszkaniowa § 4180- 166 298,71 zł - nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent. za nie wyk. Urlop oraz świadczenie motywacyjne § 4280- 12 108,00 zł - badania okresowe i szczepienia ochronne § 4440- 1 999,84 zł - odpis na ZFŚS, dopłata do wypoczynku § 4050- 3 052 024,91 zł - wynagrodzenie wraz ze składnikami § 4010- 20 807,06 zł - wynagrodzenie wraz ze składnikami, nagroda jubileuszowa i uznaniowa § 4020- 61 339,00 zł - wynagrodzenie wraz ze składnikami, nagroda jubileuszowa i uznaniowa § 4040- 6 363,69 zł - wynagrodzenie roczne KSC i pracowników cywilnych § 4070- 235 837,43 zł - nagroda roczna funkcjonariuszy § 4060- 172 536,57 zł –nagrody uznaniowe funkcjonariuszy
1.16	Inne informacje - BRAK
2	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE DOTYCZY
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 DOTYCZY
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - NIE DOTYCZY
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 polanu dochodów budżetowych - NIE DOTYCZY

2.5	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
sz. ogz. Kąkolice-Łowicz

główny księgowy

2021.03.25.

.....
rok miesiąc dzień


KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Koj. 107
st. bryg. mgr inż. Marcin Szymański

.....
kierownik jednostki

