

Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r.			Adresat: Prezydent Miasta Rybnika		
Numer identyfikacyjny REGON: 273072858					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 755 024,50	2 020 336,80	A. Fundusze	1 357 840,89	1 605 861,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	12 770 763,40	14 231 008,79
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 755 024,50	1 670 336,80	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-11 412 822,41	-12 625 147,12
1. Środki trwałe	1 055 117,50	1 220 429,80	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	45 301,20	45 301,20	2. Strata netto (-)	-11 412 822,41	-12 625 147,12
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki 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	222 096,63	200 302,70	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	303 060,29	298 223,66	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	461 631,53	667 736,20	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	23 027,85	6 865,84	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	694 625,70	717 493,79
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	699 907,00	749 907,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	694 625,70	717 493,79
III. Należności długoterminowe		50 000,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55 498,99	37 233,80
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 612,81	1 741,51
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	634 251,07	674 600,23
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	297 442,19	303 018,96	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	289 831,24	290 870,63	8. Fundusze specjalne	3 262,83	3 838,25
1. Materiały	289 831,24	290 870,63	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 262,83	3 838,25
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	16,00	2 299,77			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		2 283,77			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	16,00	16,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 262,83	3 838,25			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 262,83	3 838,25			
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	4 332,12	6 010,01			
Suma aktywów	2 052 466,69	2 323 355,46	Suma pasywów	2 052 466,69	2 323 355,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
kpt. mgr Katarzyna Raszka

13 03 2024r
rok miew. (poc-dzień)

p.o. KOMENDANT MIEJSKI
Państwowej Straży Pożarnej
[Podpis]
mł. bryg. mgr Zbigniew Dyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Prezydent Miasta Rybnika	
KOMENDA MIEJSKA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ w RYBNIKU 44-200 Rybnik, ul. Św. Józefa 4 NIP 642-25-86-683; REGON 273072858	sporządzone na dzień 31.12.2023r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 913 074,73	12 770 763,40	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	12 486 595,35	13 449 536,13	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 749 985,55	12 740 315,80	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	699 907,00	550 000,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości materialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	36 702,80	159 220,33	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	11 628 906,68	11 989 290,74	
2.1. Strata za rok ubiegły	10 904 576,30	11 412 922,41	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 423,38	372,00	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	699 907,00	550 000,00	
2.5. Aktualizacja 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	20 000,00	25 996,33	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	12 770 763,40	14 231 008,79	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 412 922,41	-12 625 147,12	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	11 412 922,41	12 625 147,12	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)	1 357 840,99	1 605 861,67	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kpt. mgr Katarzyna Raszka

(główny księgowy)

13.03.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. KOMENDANT MIEJSKI
Państwowej Straży Pożarnej
w Rybniku

mł. bryg. mgr Zbigniew Dyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KOMENDA MIEJSKA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ Numer identyfikacyjny REGON 273072858 <small>ul. Św. Józefa 4 Rybnik 44-200 Rybnik</small>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Rybniku sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r.	Adresat: Prezydent Miasta Rybnika
--	--	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	4 439,38	372,00
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	4 439,38	372,00
B. Koszty działalności operacyjnej	11 427 332,79	12 714 199,77
I. Amortyzacja	301 706,14	334 687,70
II. Zużycie materiałów i energii	756 880,96	829 377,54
III. Usługi obce	367 466,16	255 769,03
IV. Podatki i opłaty	19 278,74	18 246,74
V. Wynagrodzenia	8 443 313,53	9 140 002,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 518 876,14	2 119 077,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 811,12	17 038,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)	- 11 422 893,41	- 12 713 827,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 971,00	88 680,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	9 971,00	88 680,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	- 11 412 922,41	- 12 625 147,12
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)	- 11 412 922,41	- 12 625 147,12
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)	- 11 412 922,41	- 12 625 147,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

kpt. mgr. Katarzyna Raszka
Główny księgowy

13.03.2024r.

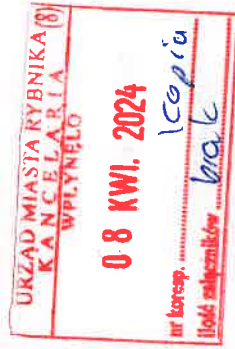
p.o. KOMENDANT MIEJSKI
Państwowej Straży Pożarnej
w Rybniku

mł. bryg. mgr Zbigniew Dyk
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

- KOREKTA -

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	KOMENDA MIEJSKA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W RYBNIKU
1.2	siedzibę jednostki
	Rybnik
1.3	adres jednostki
	44-200 RYBNIK, UL. ŚW. JÓZEFA 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Rybniku jest jednostką organizacyjną Państwowej Straży Pożarnej. Zgodnie z Ustawą z dnia 24.8.1991r o Państwowej Straży Pożarnej (Dz.U. 2024 poz. 127) jest zawodową, umundurowaną i wyposażoną w specjalistyczny sprzęt formacją przeznaczoną do walki z pożarami, kłóskami żywiołowymi i innymi miejscowymi zagrożeniami.
	/PKD - 8425Z/
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
	1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia).
	2. Materiały - rzeczywiste ceny zakupu.
	3. Należności - w kwocie do zapłaty.
	4. Zobowiązania - w kwocie do zapłaty.



II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnych sprzętu i wyposażenia.

1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach syntetycznych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych, odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych,
2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
3. Składniki majątku o wartości których jednostkowa wartość nie przekracza 1000 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia; jednostka zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na koncie syntetycznym.

III. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane rocznie. Amortyzacja obliczana jest wg obowiązujących stawek , a odpisy umorzeniowe dokonywane są w ratach rocznych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

IV. Odpisy aktualizujące należności

W ramach zamknięcia roku obrotowego należy dokonać odpisów aktualizujących należności ,które są odroczone istotnym ryzykiem niespłacalności. Oznacza to , że mogą nie przynieść w przyszłości żadnych korzyści ekonomicznych, na dzień bilansowy należy urealnić ich wartość. Wartość należności , których ściągalność jest wątpliwa, aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłokę w zapłacie należności głównych.

V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

1. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych
2. W jednostce został przyjęty wykaz **kont syntetycznych** wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie rachunkowości oraz planu 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, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w jednostce lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego.

Konta analityczne budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, czwarty i następny, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in.:

- ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg działań, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz pozycji paragrafów,
- dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych, ubezpieczeniowych itp.

3. **Księga główna** prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.

4. **Ewidencja pomocnicza** prowadzona jest poprzez rozwiniecie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.

5. **Konta pozabilansowe** pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

5. inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu bilansu	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	1.1. Grunty	45 301,20									45 301,20
2.	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 079 647,88									1 079 647,88
3.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 742 096,40		61.410,-		61.410,-					1 803 506,40
4.	1.4. Środki transportu	8 668 213,48		438 590,-		438 590,-			1 080 224,-	1 080 224,-	8 026 579,48
5.	1.5. Inne środki trwałe	1 789 657,51		48 028,82		48 028,82			23 080,93	23 080,93	1 814 605,40
6.	1.6. WNIP	49 628,42		1 199,-		1 199,-					50 827,42

1	2	3	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			17	18	19	Wartość netto składników aktywów	
			14	15	16				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)		
1.	1.1. Grunty	0,00		0,00		0,00		0,00	45 301,20	45 301,20
2.	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	857 551,25		21.793,93		21.793,93		879 345,18	222 096,63	200 302,70
3.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 439 036,11		66 246,43		66 246,43		1 505 282,54	303 060,29	298 223,86
4.	1.4. Środki transportu	8 206 581,95		232 485,33		232 485,33	1 080 224,-	7 358 843,28	461 631,53	667 736,20
5.	1.5. Inne środki trwałe	1 766 629,66		14.162,01	48.028,82	62 190,83	23 080,93	1 805 739,56	23 027,85	8 865,84
6.	1.6. WNIP	49.628,42		1 199,-		1 199,-		50.827,42	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych								
	<i>Brak</i>								
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje					
	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe							
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto								
	<i>Brak</i>								
	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)		
	1	2	3	4	5	6	7		
	1.		Powierzchnia (m ²)						
			Wartość (zł)						
	2.		Powierzchnia (m ²)						
			Wartość (zł)						
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								

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	Budynki				

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

brak

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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)

Salda Konta 290 – należności wymagalne zgodnie z zat. do sprawozdania RB N (należność główna : **9.861,91zł** powiększona o naliczone ustawowe odsetki). Spółka w stanie upadłości.

Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności	11 565,37				11 565,37

łącną 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

Brak

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 Rozliczenia międzyokresowe czynne :

➤ **6 010,01 zł.** - *Dotyczy kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów*

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Brak

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

➤ **951 413,41 zł.**

(w tym: pozostałe należności funkcjonariuszy §418:525 **111,46**, świadczenia funkcjonariuszy §307: **426 301,95**.)

1.16. inne informacje :

Lp.	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	wartość
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 1) umorzonych stopniowo 2) umorzonych jednorazowo	17 460,71 33 366,71
2.	Umorzenie środków trwałych	9 926 051,49
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 623 159,07
4.	Odpisy aktualizujące środki trwałe	-
5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-
6.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	-
7.	Odpisy aktualizujące należności	11 565,37
8.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	-

2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	<i>Brak</i>			
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie <i>w roku obrotowym</i>			
	<i>Brak</i>			
		Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		1) 50 000,00	080/1.007 - inwestycje/środki na dofinansowanie budowy wiaty do celów garażowo-magazynowych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	<i>Brak</i>			
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych			
	<i>Brak</i>			
2.5.	inne informacje : zwiększenia - „0”; - zmniejszenia - 25 996,33 zł. - środki przekazane tyt. Zwrotu dotacji za lata ubiegłe - poniesionych za zużytą energię elektryczną W ramach funduszy specjalnego przeznaczenia, w 2023 r. otrzymaliśmy środki w wysokości 100 000 zł. celem pokrycia potrzeb na pomoc Ukrainie. Wydatki te zostały zrealizowane z wydzielonego rachunku bankowego „Fundusze specjalnego przeznaczenia” na zakupy o charakterze bieżącym w §421 .			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			

- W pasywach poz. **D.II.1** bilansu, ujęta została kwota w wysokości **2.133,87 zł.** podlegająca rozliczeniu z firmą „Tauron” tytułem zużycia en. elektrycznej (saldo konta „300”). Na podstawie wystawionych faktur korygujących za lata ubiegłe przypisano do zwrotu w 13 ratach kwotę: **28.130,20 zł.** z czego ostatnia rata pozostała do rozliczenia w 2024r.
- W aktywach poz. **B.II.1** bilansu, zostało wykazane saldo należności z firmy „Tauron” – **2.133,87 zł.** (rozliczenie lat ubiegłych) oraz „Komputronik” – **149,90 zł.** (korekta zakupu roku bieżącego). Obie pozycje zaksięgowane na koncie „249”.
- W aktywach poz. **A.III** bilansu, widnieją należności długoterminowe w łącznej wysokości: **50 000 zł.** z tytułu grzywien. Termin płatności ww. należności przypada na XII.2025 r. oraz XII.2026 r. i mają one charakter warunkowy, w przypadku zrealizowania zaleceń zostaną anulowane.
- W **poz.I.1.2** ZZPJ – kwota zrealizowanych wydatków budżetowych obejmuje środki BP w wysokości: **12 060 315,80 zł.**, środki samorządowe: **615 000 zł.** oraz środki pozyskane za pośrednictwem Funduszu Wsparcia PSP w wysokości: **65 000zł.** Obroty konta „130” – FW PSP uwzględniają zwrot dotacji za lata ubiegłe w wysokości **3 329,74 zł.**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

P.O. KOMENDANT MIEJSKI
Państwowej Straży Pożarnej
w Rybniku

mł. (księgownik jednostki)

2024.04.05
(rok, miesiąc, dzień)