

| | | |
|--|---------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KOMENDA POWIATOWA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W ŻAGANIU ul. Nowogródzka 3 68-100 Żagań | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: Zarząd Powiatu Żagańskiego |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego CC5E7CE9496B3C69  |
| Numer identyfikacyjny REGON 971183678 | sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 22 714 336,83 | 22 257 876,56 | A Fundusz | 21 705 331,71 | 21 215 922,06 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 32 337 647,69 | 32 662 661,87 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 22 714 336,83 | 22 257 876,56 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -10 632 315,98 | -11 446 739,81 |
| A.II.1 Środki trwałe | 22 714 336,83 | 22 257 876,56 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 357 850,79 | 357 850,79 | A.II.2 Strata netto (-) | -10 632 315,98 | -11 446 739,81 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 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 | 21 881 252,67 | 21 229 565,55 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 343 305,93 | 317 645,15 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 23 762,45 | 307 048,28 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 108 164,99 | 45 766,79 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 130 502,33 | 1 207 712,49 |
| 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 | 1 130 502,33 | 1 207 712,49 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 79 561,22 | 51 944,12 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 2 403,04 | 2 581,55 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 038 971,25 | 1 143 965,22 |

Marta Karolina Tomczak-Pietrzak
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Wojciech Pelc
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CC5E7CE9496B3C69

Strona 1 z 4

| | | | | | |
|--|------------|------------|--|----------|----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 426,99 | 433,04 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 2 781,84 | 2 781,84 |
| B Aktywa obrotowe | 121 497,21 | 165 757,99 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 112 109,99 | 156 677,49 | D.II.8 Fundusze specjalne | 6 357,99 | 6 006,72 |
| B.I.1 Materiały | 112 109,99 | 156 677,49 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 6 357,99 | 6 006,72 |
| 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 | 9 387,22 | 9 080,50 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 9 387,22 | 9 080,50 | | | |
| 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 | | | |

Marta Karolina Tomczak-Pietrzak
(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Wojciech Pelc
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CC5E7CE9496B3C69

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 22 835 834,04 | 22 423 634,55 | Suma pasywów | 22 835 834,04 | 22 423 634,55 |

Marta Karolina Tomczak-Pietrzak
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

CC5E7CE9496B3C69

Daniel Wojciech Pelc
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Marta Karolina Tomczak-Pietrzak
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

CC5E7CE9496B3C69

Daniel Wojciech Pelc
(kierownik jednostki)

| | | | |
|--|---|---|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KOMENDA POWIATOWA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W ŻAGANIU ul. Nowogródzka 3 68-100 Żagań | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | Adresat: Zarząd Powiatu Żagańskiego | |
| Numer identyfikacyjny REGON 971183678 | | Wysłać bez pisma przewodniego 5197B595CB0D8D20  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - 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. Koszty działalności operacyjnej | 10 645 896,80 | 11 465 316,81 | |
| B.I. Amortyzacja | 795 218,73 | 828 747,59 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 699 252,66 | 574 740,05 | |
| B.III. Usługi obce | 258 477,51 | 237 352,94 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 46 171,56 | 59 774,43 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 6 712 576,23 | 7 586 310,40 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 2 096 076,86 | 2 131 209,12 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 38 123,25 | 47 182,28 | |
| 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 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -10 645 896,80 | -11 465 316,81 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 2 715,00 | 4 147,00 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 2 715,00 | 4 147,00 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | |

Marta Karolina Tomczak-Pietrzak
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Daniel Wojciech Pelc
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. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -10 643 181,80 | -11 461 169,81 |
| G. | Przychody finansowe | 10 865,82 | 14 430,00 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 10 865,82 | 14 430,00 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -10 632 315,98 | -11 446 739,81 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -10 632 315,98 | -11 446 739,81 |
| | | | |

Marta Karolina Tomczak-Pietrzak
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Daniel Wojciech Pelc
kierownik jednostki

Marta Karolina Tomczak-Pietrzak
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Daniel Wojciech Pelc
kierownik jednostki

| | | | | |
|--|--|---|---|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KOMENDA POWIATOWA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W ŻAGANIU ul. Nowogródzka 3 68-100 Żagań | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r. | Adresat: Zarząd Powiatu Żagańskiego | |
| Numer identyfikacyjny REGON 971183678 | | | Wysłać bez pisma przewodniego B83E517CF3A2DD15  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 32 055 150,94 | 32 337 647,69 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 9 729 778,92 | 11 260 907,16 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | | 9 408 894,10 | 10 888 619,84 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | | 309 164,82 | 285 000,00 |
| 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 | | 11 720,00 | 87 287,32 |
| 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) | | 9 447 282,17 | 10 935 892,98 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | | 9 274 701,35 | 10 632 315,98 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | 13 580,82 | 18 577,00 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | | 159 000,00 | 285 000,00 |
| I.2.5. | Aktualizacja 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 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 32 337 647,69 | 32 662 661,87 |

Marta Karolina Tomczak-Pietrzak
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Daniel Wojciech Pelc
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|---|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -10 632 315,98 | -11 446 739,81 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -10 632 315,98 | -11 446 739,81 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 21 705 331,71 | 21 215 922,06 |
| | | | |

Marta Karolina Tomczak-Pietrzak
główny księgowy


2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Daniel Wojciech Pelc
kierownik jednostki

Marta Karolina Tomczak-Pietrzak
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Daniel Wojciech Pelc
kierownik jednostki

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KOMENDA POWIATOWA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W ŻAGANIU ul. Nowogródzka 3 68-100 Żagań | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r. | Adresat: Zarząd Powiatu Żagańskiego |
| Numer identyfikacyjny REGON 971183678 | | 40B5C3AC99B4387E  |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|--|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Karolina Tomczak-Pietrzak
(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

Daniel Wojciech Pelc
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Karolina Tomczak-Pietrzak
(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

Daniel Wojciech Pelc
(kierownik jednostki)

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Żaganiu |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Żagań |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Nowogródzka 3, 68-100 Żagań |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023.-31.12.2023. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>KP PSP w Żaganiu prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz z planem kont i zasadami funkcjonowania tych kont ustalonymi w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa,(...) oraz z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa. Zgodnie z Zarządzeniem nr 01/2021 w sprawie zasad rachunkowości w KP PSP w Żaganiu obowiązują następujące zasady:</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: w przypadku zakupu/wytworzenia – cena nabycia/koszt wytworzenia. 2. Pozostałe środki trwałe: w przypadku zakupu - cena nabycia lub cena zakupu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. 3. Środki trwałe w budowie: ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (tj. koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów. 4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: w wartości nominalnej. |

| | |
|------------|---|
| | <p>5. Należności: w wartości nominalnej. 6. Zobowiązania: w wartości nominalnej. 7. Zapasy (materiały): cena zakupu (koszty zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono).</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Amortyzację (metodą liniową) i umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres jednego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku. Nie umarza się gruntów. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania (bez względu na wartość): książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, dywany i meble. Pozostałe środki trwałe i WNiP o wartości początkowej nie przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i równa lub wyższa niż 500,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, natomiast te o wartości poniżej 500,00 zł podlegają pozabilansowej ewidencji ilościowej i odpisuje się je w koszty jako zużycie materiałów lub towarów pod datą zakupu w pełnej wartości początkowej.</p> <p>Ewidencja materiałów:</p> <p>1. Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze (np. środki czystości, materiały biurowe, materiały pędne i smary wlane do samochodów, sprzętu), odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.</p> <p>2. W KP PSP w Żaganiu prowadzi się magazyn mundurowy oraz powodziowy. Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest w ujęciu: ilościowo – wartościowym – przez magazyniera; w Sekcji Finansów ewidencja pomocnicza do konta 310. Wycenione pozostałości zapasów materiałów wykazuje się pod datą 31 grudnia jako saldo Wn konta 310. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących wartość materiałów. W przypadku utraty wartości użytkowej dokonuje się kasacji.</p> <p>Ewidencja i rozliczanie kosztów odbywa się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Poniesione koszty ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Ewidencję szczegółową do kont zespołu 4 prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego.</p> <p>W KP PSP w Żaganiu rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (np. opłaty za prenumeratę prasy, ubezpieczenie komunikacyjne) mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności bieżącego okresu sprawozdawczego.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | <p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Informacje zawarte w załącznikach:</p> <p>1) Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych;</p> |

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | | Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14) |
|------|---|--|-------------|--------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|--------------|------------|----------------------------|--------------|-------------------|---|---|
| | | | nabycie | przenieszczenie wewnątrz | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | złyzie | likwidacja | przenieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 61 740,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 740,14 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 61 740,14 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 61 740,14 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4 + 5) | 37 016 448,03 | 645 416,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 645 416,26 | 0,00 | 276 196,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 276 196,87 | 37 385 667,42 |
| 2. | Razem środki trwałe (od 2.1 do 2.10) | 35 473 716,37 | 539 541,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 539 541,09 | 0,00 | 276 196,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 276 196,87 | 35 737 060,59 |
| 2.1 | grunty | 357 850,79 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 357 850,79 |
| 2.2 | budowle | 161 698,28 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 161 698,28 |
| 2.3 | budynki | 25 905 786,18 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 25 905 786,18 |
| 2.4 | koły i maszyny ciężarowe | 387 233,61 | 38 496,54 | | | | 38 496,54 | | | | | | 0,00 | 345 730,15 |
| 2.5 | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 633 611,09 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 633 611,09 |
| 2.6 | specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.7 | urządzenia techniczne | 1 810 389,96 | | | | | 0,00 | 92 048,91 | | | | | 92 048,91 | 1 718 341,05 |
| 2.8 | środki transportu | 5 626 090,62 | 501 044,55 | | | | 501 044,55 | 184 147,96 | | | | | 184 147,96 | 5 942 987,21 |
| 2.9 | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 671 055,84 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 671 055,84 |
| 2.10 | inne | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE W UŻYTKOWANIU | 1 542 731,66 | 105 875,17 | | | | 105 875,17 | | | | | | 0,00 | 1 648 606,83 |
| 4. | ZBIORY BIBLIOTECZNE | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11) |
|------|---|---|--|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 61 740,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 740,14 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 61 740,14 | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 61 740,14 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4 + 5) | 14 302 111,20 | 934 622,76 | 0,00 | 167 253,77 | 1 101 876,53 | 0,00 | 276 196,87 | 0,00 | 276 196,87 | 15 127 790,86 |
| 2. | Razem środki trwałe (od 2.1 do 2.10) | 12 759 379,54 | 828 747,59 | 0,00 | 167 253,77 | 996 001,36 | 0,00 | 276 196,87 | 0,00 | 276 196,87 | 13 479 184,03 |
| 2.1 | grunty | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | budowle | 45 137,82 | 4 042,44 | | | 4 042,44 | | | | 0,00 | 49 180,26 |
| 2.3 | budynki | 4 141 093,97 | 647 644,68 | | | 647 644,68 | | | | 0,00 | 4 788 738,65 |
| 2.4 | koły i maszyny ciężarowe | 260 125,46 | 16 888,72 | | | 16 888,72 | | | | 0,00 | 277 014,18 |
| 2.5 | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 576 541,80 | 13 736,04 | | | 13 736,04 | | | | 0,00 | 590 277,84 |
| 2.6 | specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.7 | urządzenia techniczne | 1 571 261,47 | 33 532,56 | | | 33 532,56 | | 92 048,91 | | 92 048,91 | 1 512 745,12 |
| 2.8 | środki transportu | 5 602 328,17 | 50 584,95 | | 167 253,77 | 217 758,72 | | 184 147,96 | | 184 147,96 | 5 635 938,93 |
| 2.9 | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 562 890,85 | 62 398,20 | | | 62 398,20 | | | | 0,00 | 625 289,05 |
| 2.10 | inne | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE W UŻYTKOWANIU | 1 542 731,66 | 105 875,17 | | | 105 875,17 | | | | 0,00 | 1 648 606,83 |
| 4. | ZBIORY BIBLIOTECZNE | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

| | |
|------|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dokonuje się odpisów z tyt. trwałej utraty wartości środków trwałych |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | Brak gruntów użytkowanych wieczystie |
| 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 |
| | Brak obcych składników majątkowych |
| 1.6. | liczbę 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 dokonywano odpisów aktualizujących należności |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie tworzone rezerw |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dokonywano czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 282 961,08 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość materiałów |
| 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 |
| | W roku obrotowym nie wystąpiły nadzwyczajne lub występujące incydentalnie przychody lub koszty, które miałyby wpływ na ogólną sytuację finansową i majątkową oraz wynik finansowy |

| | |
|------|---|
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sekcja Finansów

st. str. mgr Marta Tomczak-Pietrzak

(główny księgowy)

2024.03.25.

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
w ŻAGANIU

ml. bryg. mgr inż. Daniel Pelc

(kierownik jednostki)