


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Gliwicach ul. Wrocławska 1 44-100 Gliwice</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Miasto Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>273073013</p>		 <p>1E7A261C7916E991</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Wstęp

Sprawozdanie finansowe Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Gliwicach za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

podstawowy przedmiot działalności

Walka z pożarami, klęskami żywiołowymi i innymi miejscowymi zagrożeniami – zgodnie z art. 1 Ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (j.t. Dz.U. z 2022 r. poz. 1969 ze zm.).

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Nazwa jednostki: Miasto Gliwice
Siedziba jednostki: 44-100 Gliwice, ul. Zwycięstwa 21

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - wspólnych dla miasta Gliwice:

1. Miasto Gliwice zarządzeniem organizacyjnym nr 132/16 przyjęło od 01.01.2017 r. wspólne - dla jednostek objętych centralizacją podatku VAT - zasady dotyczące ewidencji księgowej, rozliczania podatku VAT oraz ustalenia wysokości prewspółczynnika oraz współczynnika dla Urzędu Miejskiego w Gliwicach oraz miejskich jednostek organizacyjnych.

Ponadto, przyjęto zasadę, że zapłata podatku VAT stanowi dla jednostek wydatek, natomiast zwrot podatku z Urzędu Skarbowego ewidencjonowany jest jako dochód budżetowy.

2. Majątek trwały ewidencjonowany jest w księgach inwentarzowych jednostki organizacyjnej miasta, która zarządza i/lub użytkuje określony składnik majątku.

3. W księgach prowadzonych przez Urząd ewidencjonuje się:

1) majątek stanowiący własność miasta Gliwice, użytkowany w Urzędzie i/lub zarządzany przez wydziały Urzędu,
2) majątek stanowiący własność Skarbu Państwa zarządzany przez Prezydenta Miasta jako reprezentanta Skarbu Państwa w ramach wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej,

3) majątek Skarbu Państwa użytkowany wieczysto przez miasto (za wyjątkiem obiektów oddanych do zarządzania miejskiej jednostce organizacyjnej),

4) majątek obcy użytkowany przez wydziały Urzędu,

5) majątek stanowiący własność miasta lub Skarbu Państwa - grunty, dla których występuje więcej niż jeden zarządzający, tj. części działki posiadają odrębnych zarządców (nie dotyczy to sytuacji gdy grunt jest przedmiotem trwałego zarządu jednostki organizacyjnej) - wówczas ewidencjonowany jest proporcjonalnie w tych jednostkach.

W księgach prowadzonych w pozostałych jednostkach organizacyjnych ewidencjonuje się:

1) majątek stanowiący własność miasta Gliwice:

– grup 0, 1 i 2 według Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT), przekazany w trwały zarząd jednostki organizacyjnej, a także zarządzany i/lub użytkowany przez jednostkę organizacyjną w związku z wykonywaniem przez nią jej zadań statutowych,

– pozostałych grup KŚT, zarządzany i/lub użytkowany przez miejską jednostkę organizacyjną,

2) majątek Skarbu Państwa użytkowany wieczysto przez miasto, zarządzany przez jednostkę,

3) majątek obcy użytkowany przez miejską jednostkę organizacyjną.

Drogi krajowe i wojewódzkie ewidencjonowane są pozabilansowo, przez jednostkę właściwą do zarządzania drogami na terenie miasta, a nakłady inwestycyjne poniesione na te obiekty jednostka, która je poniosła ewidencjonuje bilansowo, jako inwestycje w obcym środku trwałym.

Jednostka wprowadzająca do ewidencji nieruchomości otrzymaną w trwały zarząd, za wartość początkową środka trwałego przyjmuje wartość określoną

w dokumentach przekazania (PT). Operat szacunkowy, wykonywany na potrzeby ustanowienia trwałego zarządu, nie stanowi podstawy do zmiany wartości środka trwałego, którego dotyczy.

Zespoły komputerowe, meble i dywany oraz składniki majątku zakwalifikowane do grup 0,1 i 2 według KŚT zalicza się do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie '011 - środki trwałe' niezależnie od kwoty stanowiącej wartość początkową. Dla tych środków (z wyłączeniem dóbr kultury i gruntów) umorzenie rozłożone jest w czasie. Do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 - środki trwałe, innych niż wymienione w zdaniu poprzedzającym, zalicza się składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej większej lub równej 500,00 zł z wyłączeniem inwentarza żywego, który ewidencjonuje się na koncie 011- Środki trwałe, jeżeli jego jednostkowa wartość początkowa jest większa lub równa 2 500,00 zł.

Do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 - Pozostałe środki trwałe, dla których umorzenie dokonywane jest jednorazowo, zalicza się składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej mniejszej niż 500,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne umarza się w czasie niezależnie od kwoty stanowiącej jednostkową wartość początkową.

Odpisów umorzeniowych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie „071-umorzenie środki trwałe” dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podanych w wykazie zawartym w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawki 50% w skali roku.

Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, inwentarz żywy o jednostkowej wartości początkowej mniejszej niż 2 500,00 zł oraz składniki majątku zaklasyfikowane do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie „013- Pozostałe środki trwałe” o wartości mniejszej niż 500,00 zł (inne niż zespoły komputerowe, meble, dywany i środki trwałe należące do grup 0,1 i 2 w KŚT).

Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych podlegają:

- 1) jednorazowemu umorzeniu, jeśli ich jednostkowa wartość początkowa jest mniejsza niż 500,00 zł.
- 2) umorzeniu w czasie (przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podanych w wykazie stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) jeśli ich jednostkowa wartość początkowa jest większa lub równa 500,00 zł, i niezależnie od kwoty stanowiącej jednostkową wartość początkową w przypadku zakupu zespołów komputerowych oraz mebli i dywanów.

Wartość początkową składników majątku takich jak zespoły komputerowe, meble, dywany, środki trwałe klasyfikowane w grupach 0,1 i 2 według KŚT, środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej większej lub równej 500,00 zł oraz środki dydaktyczne, które podlegają umorzeniu w czasie - powiększają koszty ich ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji:

- 1) niezależnie od wartości ulepszenia w danym roku bilansowym dla zespołów komputerowych, mebli, dywanów i środków trwałych z grup 0,1 i 2 KŚT,
- 2) gdy wartość ulepszenia w danym roku bilansowym jest większa lub równa 500,00 zł dla pozostałych składników majątku podlegających umorzeniu w czasie (z wyłączeniem wartości niematerialnych i prawnych).

Drobne przedmioty, takie jak talerze, filiżanki, sztuczce, kosze na śmieci, doniczki, tablice korkowe, proste kalkulatory, wiertła są w chwili wydania do użytkowania traktowane jak materiały eksploatacyjne (biurowe) i nie podlegają ewidencji.

4. Z uwagi na wykazywanie w księgach rachunkowych części gruntów i budynków w wartościach historycznych, znacznie niższych niż aktualne wartości rynkowe, co wynika z:

- faktu wprowadzenia do ewidencji wielu składników majątku

w wartościach początkowych określonych w decyzjach komunalizacyjnych z lat

90-tych, przy jednoczesnym określaniu wartości tych składników w wartościach rynkowych w przypadkach, w których w decyzjach tych nie było wskazanej wartości,

- faktu przeprowadzenia ostatniej aktualizacji wyceny środków trwałych, o której mowa w art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w roku 1995,

- zmieniających się wartości rynkowych gruntów i budynków

co skutkuje:

- brakiem spełnienia wymogu rzetelności dla ksiąg rachunkowych w tym zakresie,
- zniekształceniem informacji o aktywach jednostki, w tym dla celów zaciągania kredytów

w celu rzetelnej i jasnej prezentacji sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego, na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości dokonuje się aktualizacji wyceny środków trwałych z grupy 0 - „Grunty” i 1 - „Budynki i lokale” dokonuje się jeżeli suma wskaźników wzrostu cen

nakładów inwestycyjnych przekroczy w poszczególnych latach łącznie 20%. Sumę wskaźników cen nakładów inwestycyjnych liczy się począwszy od wskaźnika za cztery kwartały 2017 r. Zmian w ewidencji księgowej dokonuje się w roku następującym po roku, w którym suma wskaźników przekroczy 20% i od tego roku rozpoczyna się ponowne sumowanie wskaźników cen nakładów inwestycyjnych.

30.12.2022 r. wprowadzono zmianę zapisów polityki rachunkowości, odstepując od 2023 r. od powyższej regulacji w związku ze zmianą ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 15 ust.5 (Dz.U. z 2022 poz. 2180 z dnia 25.10.2022) oraz wprowadzaniem do ewidencji księgowej składników majątkowych w wartościach aktualnych, rynkowych - wynikających z operatów.

5. Wprowadzono zasadę dotyczącą obowiązku dokonywania płatności

z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności, w przypadku płatności dokonywanych na podstawie otrzymanych faktur zakupu (dotyczy to płatności dokonywanych na firmowe rachunki rozliczeniowe wystawców faktur).

6. Uzyskane przez jednostki budżetowe miasta Gliwice zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Natomiast uzyskane przez jednostki budżetowe miasta Gliwice zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych są przyjmowane na dochody w roku, w którym dokonano zwrotu tych wydatków.

7. Wprowadzono zasadę w zakresie obowiązkowych zapisów

w zawieranych umowach między innymi w kwestii:

- regulacji dotyczących wynagrodzenia oraz warunków płatności,
- zakazu obrotu wierzytelnościami bez pisemnej zgody zamawiającego,
- ustalenia kar umownych,
- zapisów dotyczących potrącania wzajemnych wierzytelności,
- klauzul dotyczących naliczania odsetek od transakcji handlowych i związanej z tym rekompensaty (w przypadku umów generujących dochód dla jednostki organizacyjnej miasta),
- zapisów dotyczących powszechnego ustalania terminu płatności za faktury

i rachunki w ciągu 30 dni od dnia wpływu rachunku/faktury do siedziby zleceniodawcy.

8. Zasada ewidencjonowania środków pieniężnych, które wpłynęły na rachunki rozliczeniowe egzekucji administracyjnej prowadzonej przy Prezydencie Miasta Gliwice, w ramach dokonywanej egzekucji na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych przez Urząd Miejski i inne jednostki organizacyjne Miasta Gliwice w taki sposób, że środki pieniężne, które wpłynęły na rachunek bankowy służący do ewidencji wpłat z tytułu egzekwowanych należności, a nie zostały przekazane na rachunki dochodów poszczególnych jednostek organizacyjnych do końca danego miesiąca, są ewidencjonowane w księgach rachunkowych poszczególnych jednostek organizacyjnych na kontach księgowych Wn 800 - Ma 221 z datą wpływu na rachunek bankowy egzekucji administracyjnej. Wykonanie tego dochodu ma swoje odzwierciedlenie w sprawozdaniu budżetowym Rb-27S sporządzanym do rachunku bankowego egzekucji administracyjnej.

Nazwa jednostki: Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Gliwicach

Siedziba jednostki: 44-100 Gliwice ul. Wrocławska 1

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - indywidualnych, przyjętych przez jednostkę organizacyjną (KMPSP):

W polityce rachunkowości Komendy Miejskiej PSP w Gliwicach, przyjętej do stosowania od 1 stycznia 2018 roku, przyjęto niżej wymienione zasady:

1. Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4”.

2. Na podst. art. 4 ust. 4 oraz art. 8 ustawy o rachunkowości przyjęto próg istotności w wysokości 0,25% sumy bilansowej. Z uwagi na to iż Komenda nie prowadzi działalności dochodowej, nie jest płatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, w trakcie roku sporządza tylko sprawozdania w zakresie operacji kasowych (dochody i wydatki budżetowe), wynik finansowy ustalany jest raz w roku oraz w odniesieniu do przyjętego wyżej progu istotności przyjęto następujące uproszczenia:

- faktury za media (m.in. woda, energia elektryczna ciepła, gaz, telefony), obejmujące okres przełomu roku, księguje się w koszty tego roku obrotowego, który na fakturze występuje w proporcjonalnie większej ilości dni (np. faktura za wodę za okres od 20 grudnia do 19 stycznia następnego roku księgowana jest w miesiącu styczniu, gdyż obejmuje 12 dni grudnia i 19 dni stycznia).

- faktury za prenumeratę prasy, z uwagi na coroczne opłacanie prenumeraty z góry oraz zbliżony koszt w każdym roku, księguje się w koszty roku, w którym zostały opłacone (tj. w grudniu każdego roku na następny rok).

- ubezpieczenia majątkowe Komendy - z uwagi na coroczne opłacanie i zbliżoną wysokość, księguje się w koszty roku, w którym zostały opłacone.

Przyjęte wyżej uproszczenia nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy komendy, gdyż wysokość tych kosztów nie przekracza przyjętego poziomu istotności, a ponadto występują cyklicznie w każdym roku w podobnej wysokości.

3. Ewidencji magazynowej podlegają następujące przedmioty i wyposażenie:

- paliwa do samochodów i sprzętu,
- zakupy umundurowania i wyposażenia osobistego funkcjonariuszy,
- węże pożarnicze,
- sorbenty i neutralizatory,
- tonery do komputerów,
- papier do drukarek komputerowych i ksero,
- zakup wody mineralnej wydawanej zgodnie z przepisami BHP,
- armatura pożarnicza, jeżeli w momencie zakupu nie jest określone, na którą Jednostkę Ratowniczo – Gaśniczą, bądź do którego sprzętu zostanie przekazana,
- inne zakupy, w stosunku do których kierownictwo Komendy wskaże potrzebę zaewidencjonowania.

4. Przychody do magazynów wycenia się w cenie zakupu. Rozchody przedmiotów z magazynów (paliwo, umundurowanie) wyceniane są metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) tj. kolejno po cenach (kosztach) tych składników, które nabyte zostały najwcześniej.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek amortyzacji określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych naliczane jest raz w roku za okres całego roku, metoda liniową.

6. Inwestycje w obcych środkach trwałych amortyzuje się (umarza) metodą liniową przy użyciu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych dla środków trwałych na które poczyniono nakłady.

7. W zakresie ewidencji środków trwałych, w ramach uproszczenia, przyjęto iż w momencie przyjęcia do użytkowania podlegają spisaniu w koszty (nie podlegają wpisaniu do ksiąg inwentarzowych) następujące środki trwałe i wyposażenie:

- a) środki trwałe o wartości początkowej (jednostkowej) od 5% do 10% wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (wartość ta wynosi obecnie od 500 do 1.000 zł). - środki te podlegają jednak ujęciu w pozaksięgowej ewidencji ilościowej prowadzonej w wydziale kwatermistrzowskim,
- b) bez względu na wartość początkową - wszystkie krzesła stanowiące wyposażenie biurowe, telefony komórkowe i stacjonarne, urządzenia służące do utrzymania czystości, narzędzia do konserwacji i remontów - środki te podlegają jednak ujęciu w pozaksięgowej ewidencji ilościowej prowadzonej w wydziale kwatermistrzowskim,
- c) środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej, tj. do 5% wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. na dzień dzisiejszy do 500 zł) - zwolnione są z obowiązku ewidencjonowania. Jednak, w przypadku uznania przez kierownictwo Komendy, że środek trwały o niskiej wartości jednostkowej (obecnie do 500 zł) powinien podlegać kontroli - zostaje wpisany na ewidencję ilościową.
- d) Ponadto nie podlegają ewidencji ilościowej przedmioty przyjmowane na magazyn.

inne informacje

brak

Dodatkowe informacje i objaśnienia

brak

główna księgowa
Katarzyna Szafarczyk

Główny księgowy

2023-03-28

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2023-03-16


rok, miesiąc, dzień

Komendant Miejski PSP Gliwice
Roman Klecha

Kierownik jednostki

2023-03-28

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Gliwicach ul. Wrocławska 1 44-100 Gliwice	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
		 EA6CE1193401F8E6
Numer identyfikacyjny REGON 273073013	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	78 840,00	0,00	0,00	78 840,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 390 372,89	13 898,09	770 061,20	634 209,78
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	578 665,20	0,00	652,28	578 012,92
8	"7" Środki transportu	10 836 799,90	7 523 004,72	2 464 186,30	15 895 618,32
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	472 272,19	0,00	0,00	472 272,19
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
11	"013"	93 562,09	0,00	7 293,82	86 268,27

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

główna księgowa
Katarzyna Szafarczyk

2023-03-16

Komendant Miejski PSP Gliwice
Roman Klecha

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

2023-03-28

2023-03-28

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Gliwicach ul. Wrocławska 1 44-100 Gliwice						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 BC01F40D43C8CA34		
273073013						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	krótkoterminowe	10 879,61	18,86	-1 799,25	-31,73	9 067,49
	Ogółem:	10 879,61	18,86	-1 799,25	-31,73	9 067,49

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

główna księgowa
Katarzyna Szafarczyk

Główny księgowy

2023-03-28

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2023-03-16


rok, miesiąc, dzień

Komendant Miejski PSP Gliwice
Roman Klecha

Kierownik jednostki

2023-03-28

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Gliwicach ul. Wrocławska 1 44-100 Gliwice			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	 831A2B7A35BEEE93
273073013			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	91 772,50	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	502 568,40	
4.	Świadczenia urlopowe	279 526,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	822 764,65	
	Ogółem	1 696 631,55	

główna księgowa
Katarzyna Szafarczyk

Główny księgowy

2023-03-28

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2023-03-16


rok, miesiąc, dzień

Komendant Miejski PSP Gliwice
Roman Klecha

Kierownik jednostki

2023-03-28

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Gliwicach ul. Wrocławska 1 44-100 Gliwice				 9321BB7478D32224	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
273073013					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
			Odsetki		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	
1	KMPSP - rozpoczęte dwie inwestycje budowlane (koszty projektów)	11 860,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	11 860,00	0,00	0,00	

główna księgowa
Katarzyna Szafarczyk

Główny księgowy

2023-03-28

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2023-03-16


rok, miesiąc, dzień

Komendant Miejski PSP Gliwice
Roman Klecha

Kierownik jednostki

2023-03-28

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Gliwicach ul. Wrocławska 1 44-100 Gliwice	Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Numer identyfikacyjny REGON 273073013	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	 012B9C9970295072

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	KMPSP - odszkodowania	19 870,72	17 030,33
2	KMPSP - darowizny rzeczowe	0,00	167 899,35
	Razem:	19 870,72	184 929,68

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	KMPSP - koszty zdarzeń losowych	19 870,72	17 030,33
2	KMPSP - koszty COVID-19	12 178,76	0,00
	Razem:	32 049,48	17 030,33

główna księgowa
Katarzyna Szafarczyk

Główny księgowy

2023-03-28

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2023-03-16


rok, miesiąc, dzień

Komendant Miejski PSP Gliwice
Roman Klecha

Kierownik jednostki

2023-03-28

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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		Załącznik nr 1.1.	
Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Gliwicach ul. Wrocławska 1 44-100 Gliwice					
Numer identyfikacyjny REGON 273073013		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 OB12F86B85314D83	

Grupa rodzajowa wg KST	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)		
		aktualizacja	nabycie		przemieszczenie wewnętrzne	rozchód			przemieszczenie wewnętrzne	inne
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11
grupa 0	297684.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	297684.53
grupa 1	9421329.07	0.00	1120919.92	0.00	1120919.92	0.00	0.00	0.00	0.00	10542248.99
grupa 2	853952.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	853952.39
grupa 3	189677.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189677.96
grupa 4	863123.19	0.00	810516.11	0.00	810516.11	42512.40	0.00	0.00	42512.40	1631126.90
grupa 5	25421.35	0.00	0.00	0.00	0.00	1619.35	0.00	0.00	1619.35	23802.00
grupa 6	5067649.13	0.00	450540.55	88006.50	538547.05	564413.00	0.00	0.00	564413.00	5041783.18
grupa 7	13851631.07	0.00	3627756.30	0.00	3627756.30	68194.18	0.00	0.00	68194.18	17411193.19
grupa 8	1097239.91	0.00	0.00	0.00	0.00	106958.97	88006.50	0.00	194965.47	902274.44
grupa 9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	31667708.60	0.00	6009732.88	88006.50	6097739.38	783697.90	88006.50	0.00	871704.40	36893743.58

Grupa rodzajowa wg KŚT	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu - stan na koniec roku obrotowego		Wartość netto środków trwałych	
	12	13	14	15	16				17	18	19	20
grupa 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	297684.53	297684.53
grupa 1	5078723.45	0.00	201581.68	0.00	0.00	201581.68	0.00	5280305.13	0.00	0.00	4342605.62	5261943.86
grupa 2	798816.07	0.00	4821.61	0.00	0.00	4821.61	0.00	803637.68	0.00	0.00	55136.32	50314.71
grupa 3	179914.76	0.00	8542.80	0.00	0.00	8542.80	0.00	188457.56	0.00	0.00	9763.20	1220.40
grupa 4	630553.58	0.00	46284.19	786017.06	0.00	832301.25	42512.40	1420342.43	0.00	0.00	232569.61	210784.47
grupa 5	24013.03	0.00	1232.28	0.00	0.00	1232.28	1619.35	23625.96	0.00	0.00	1408.32	176.04
grupa 6	4019286.33	0.00	331820.02	414737.17	0.00	746557.19	564413.00	4201430.52	0.00	0.00	1048362.80	840352.66
grupa 7	11150196.35	0.00	589281.82	1885505.25	0.00	2474787.07	68194.18	13556789.24	0.00	0.00	2701434.72	3854403.95
grupa 8	722312.82	0.00	103982.05	0.00	0.00	103982.05	138405.47	687889.40	0.00	0.00	374927.09	214385.04
grupa 9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	22603816.39	0.00	1287546.45	3086259.48	0.00	4373805.93	815144.40	26162477.92	0.00	0.00	9063892.21	10731265.66

Zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych										
Pozostałe środki trwałe	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
013	2912535.02	0.00	284520.14	0.00	284520.14	274929.98	0.00	0.00	274929.98	2922125.18
014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	2912535.02	0.00	284520.14	0.00	284520.14	274929.98	0.00	0.00	274929.98	2922125.18

Pozostałe środki trwałe	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+13-14)
013	2912535.02	284520.14	274929.98	2922125.18
014	0.00	0.00	0.00	0.00
016	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	2912535.02	284520.14	274929.98	2922125.18

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych										
Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne		
020	179578.28	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		0.00	4457.27	0.00	4457.27	0.00	47272.97	0.00	47272.97	136762.58

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
020	179578.28	13	14	15	16	17	18	19	20
		0.00	3258.27	0.00	3258.27	47272.97	135563.58	0.00	1199.00

główna księgowa
Katarzyna Szafarczyk

Główny Księgowy
2023-03-28

2023-03-16

rok, miesiąc, dzień

Komendant Miejski PSP Gliwice
Roman Klecha

Kierownik jednostki
2023-03-28