| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Adresat: |
|---|---|---|
| **Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej**<br>ul. Łunawska 3a<br><br>86-200 Chełmno | **BILANS**<br>**jednostki budżetowej**<br>**sporządzony**<br>**na dzień 31-12-2018 r.** | Powiat Chełmiński |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***000915484*** | | Wysłać bez pisma przewodniego<br>74B2DBF5FB9FB4F3 |

STAROSTWO POWIATOWE w Chełmnie
WPŁYNĘŁO DNIA:
2019 -01- 22
L. dz. ..... zał. .....
podpis .....

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

| Tomasz Klemiński | 2019-01-22 | Karol Utrata |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

SJO BeSTia 74B2DBF5FB9FB4F3



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.01.22

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

| Tomasz Klemiński | 2019-01-22 | Karol Utrata |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

SJO BeSTia

74B2DBF5FB9FB4F3



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.01.22

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| **Suma aktywów** | **3 301 112,58** | **3 142 115,04** | **Suma pasywów** | **3 301 112,58** | **3 142 115,04** |

Tomasz Klemiński
(główny księgowy)

2019-01-22
(rok, miesiąc, dzień)

Karol Utrata
(kierownik jednostki)



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.01.22

**Wyjaśnienia do bilansu**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*st. asp. Tomasz Klemiński*

Tomasz Klemiński

(główny księgowy)

2019-01-22

(rok, miesiąc, dzień)

**KOMENDANT POWIATOWY**
Państwowej Straży Pożarnej
w Chełmnie

*st. bryg. mgr inż. Karol Utrata*

Karol Utrata

(kierownik jednostki)



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.01.22

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki | Adresat: |
|---|---|---|
| **Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej**<br>ul. Łunawska 3a<br>86-200 Chełmno | (wariant porównawczy) | Powiat Chełmiński |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***000915484*** | **sporządzony na**<br>**na dzień 31-12-2018 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>CF75C047C6D8D9EA |

STAROSTWO POWIATOWE w Chełmnie WPŁYNĘŁO DNIA: 2019 -01- 22 L. dz. ..... zał. ..... podpis .....

| | | 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 (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | 4 006 709,06 | 4 267 833,21 |
| B.I. | Amortyzacja | 313 320,45 | 214 672,12 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 242 630,84 | 187 399,93 |
| B.III. | Usługi obce | 100 722,17 | 342 498,63 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 20 558,00 | 20 939,00 |
| B.V. | Wynagrodzenia | 2 799 409,08 | 2 921 017,59 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 527 840,08 | 578 274,40 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 2 228,44 | 3 031,54 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| **C.** | **Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)** | -4 006 709,06 | -4 267 833,21 |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | 27 772,99 | 38 422,73 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 27 772,99 | 38 422,73 |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | 0,00 | 0,00 |

| Tomasz Klemiński | 2019-01-22 | Karol Utrata |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.01.22

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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)** | -3 978 936,07 | -4 229 410,48 |
| **G.** | **Przychody finansowe** | 0,00 | 0,00 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| **H.** | **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)** | -3 978 936,07 | -4 229 410,48 |
| **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)** | -3 978 936,07 | -4 229 410,48 |
| | | | |

| Tomasz Klemiński | 2019-01-22 | Karol Utrata |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.01.22

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

st. asp. Tomasz Klemiński

Tomasz Klemiński

główny księgowy

2019-01-22

rok, miesiąc, dzień

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej
w Chełmnie

st. bryg. mgr inż. Karol Utrata

Karol Utrata

kierownik jednostki



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.01.22

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>**Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej**<br>ul. Łunawska 3a<br>86-200 Chełmno | **Zestawienie zmian w funduszu jednostki**<br>sporządzone na<br>**na dzień 31-12-2018 r.** | Adresat:<br>Powiat Chełmiński<br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>7CC36AA4267A5473 |
|---|---|---|
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***000915484*** | | |

STAROSTWO POWIATOWE w Chełmnie
WPŁYNĘŁO DNIA 2019 -01- 22
L. dz. ..... zał. .....
podpis .....

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Fundusz jednostki na początku okresu (BO)** | 0,00 | 0,00 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 3 676 130,10 | 4 065 049,34 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 3 676 130,10 | 4 065 049,34 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 |
| I.1.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| I.1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. | Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 3 744 019,01 | 3 978 936,07 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 0,00 | 0,00 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 3 744 019,01 | 3 978 936,07 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 |
| I.2.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| I.2.7. | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)** | 7 266 931,15 | 7 353 044,42 |

| Tomasz Klemiński | 2019-01-22 | Karol Utrata |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.01.22

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

| Tomasz Klemiński | 2019-01-22 | Karol Utrata |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.01.22

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
st. asp. Tomasz Klemiński

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

| Tomasz Klemiński | 2019-01-22 | Karol Utrata |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.01.22

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

STAROSTWO POWIATOWE w Chełmnie
WPŁYNĘŁO DNIA: 2019 -03- 13
L. dz. ..... wersja robocza .....
podpis .....

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---|---|---|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) | 104 300,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.12. | 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

| Małgorzata Krakowiak | 2019-03-11 | Karol Utrata |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | rok mies. dzień | (kierownik jednostki) |



wersja robocza

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

| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** | |
|---|---|---|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) | 104 300,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.12. | 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

| Małgorzata Krakowiak | 2019-03-11 | Karol Utrata |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | rok mies. dzień | (kierownik jednostki) |

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

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Krakowiak
mgr Małgorzata Krakowiak

2019-03-11
rok mies. dzień

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej
w Chełmnie
st. bryg. mgr inż. Karol Utrata
Karol Utrata
(kierownik jednostki)

KOMENDA POWIATOWA
Państwowej Straży Pożarnej
86-200 Chełmno, ul. Łunawska 3a
woj. kujawsko-pomorskie

# INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|---|---|
| I. | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | **Komenda Powiatowa Państwoej Straży Pożarnej w Chełmnie** |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | **Chełmno** |
| 1.3 | adres jednostki |
| | **ul. Łunawska 3a, 86-200 Chełmno** |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | **Ochrona przeciwpożarowa** |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | **01.01.2018 - 31.12.2018** |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawa o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem ministra rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami rzeczpospolitej Polskiej.
2. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
1) umorzeniu rocznemu przy zastosowaniu stawek amortyzacji określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają środki trwałe, gdy ich wartość w dniu przyjęcia do użytkowania jest równa lub wyższa niż 10.000,00 zł oraz są ujęte na koncie bilansowym 011 „Środki trwałe"
2) wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne" o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalane zgodnie z art. 16m ust 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą:
a) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ;
b) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.
3) Wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne" zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 1000 zł do 9 999,99 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
4) środki trwałe o wartości początkowej od 1000,00 zł do 9 999,99 zł są umarzane jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania – ujęte na koncie 013 o wartości początkowej zł Pozostałe środki trwałe",
5) składniki majątkowe w cenie nabycia niższej niż 1000 zł objęte są ewidencją ilościową
3. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy w sposób następujący:
a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
b) środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
c) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
d) rzeczowe składniki aktywów – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
e) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
f) zobowiązania– w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
g) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
h) kapitały – fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawa o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem ministra rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami rzeczpospolitej Polskiej.
2. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
1) umorzeniu rocznemu przy zastosowaniu stawek amortyzacji określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają środki trwałe, gdy ich wartość w dniu przyjęcia do użytkowania jest równa lub wyższa niż 10.000,00 zł oraz są ujęte na koncie bilansowym 011 „Środki trwałe"
2) wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne" o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalane zgodnie z art. 16m ust 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą:
a) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% ;
b) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.
3) Wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne" zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 500 zł do 9 999,99 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
4) środki trwałe o wartości początkowej od 500,00 zł do 9 999,99 zł są umarzane jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania – ujęte na koncie 013 o wartości początkowej zł Pozostałe środki trwałe",
5) składniki majątkowe w cenie nabycia niższej niż 500 zł objęte są ewidencją ilościową
3. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy w sposób następujący:
a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
b) środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
c) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
d) rzeczowe składniki aktywów – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
e) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
f) zobowiązania– w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
g) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
h) kapitały – fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

| | |
|---|---|
| 5. | inne informacje |
| | |

| 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 |

**Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie | likwidacja | przemieszczenie 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)** | 33 751,87 | 1 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 941,87 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 33 751,87 | 1 190,00 | | | | 1 190,00 | | | | | | 0,00 | 34 941,87 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)** | 6 887 724,87 | 0,00 | 381 900,00 | 0,00 | 0,00 | 381 900,00 | 0,00 | 21 246,73 | 321 160,00 | 0,00 | 0,00 | 342 406,73 | 6 927 218,14 |
| **2.** | **Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)** | 6 887 724,87 | 0,00 | 381 900,00 | 0,00 | 0,00 | 381 900,00 | 0,00 | 21 246,73 | 321 160,00 | 0,00 | 0,00 | 342 406,73 | 6 927 218,14 |
| *2.1.* | *Grunty, w tym:* | *1 236 823,37* | | | | | *0,00* | | | | | | *0,00* | *1 236 823,37* |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| *2.2.* | *Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej* | *2 036 888,53* | | | | | *0,00* | | | | | | *0,00* | *2 036 888,53* |
| *2.3.* | *Urządzenia techniczne i maszyny* | *733 005,35* | | | | | *0,00* | | *21 246,73* | | | | *21 246,73* | *711 758,62* |
| *2.4.* | *Środki transportu* | *2 804 982,00* | | *381 900,00* | | | *381 900,00* | | | *321 160,00* | | | *321 160,00* | *2 865 722,00* |
| *2.5.* | *Inne środki trwałe* | *76 025,62* | | | | | *0,00* | | | | | | *0,00* | *76 025,62* |
| **3.** | **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| **4.** | **Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)** | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | amortyzacja/umorzenie 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)** | 33 751,87 | 1 190,00 | 0,00 | 0,00 | 1 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 941,87 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 33 751,87 | 1 190,00 | | | 1 190,00 | | | | 0,00 | 34 941,87 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)** | 3 720 967,75 | 214 672,12 | 0,00 | 381 900,00 | 596 572,12 | 321 160,00 | 0,00 | 21 246,73 | 342 406,73 | 3 975 133,14 |
| **2.** | **Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)** | 3 720 967,75 | 214 672,12 | 0,00 | 381 900,00 | 596 572,12 | 321 160,00 | 0,00 | 21 246,73 | 342 406,73 | 3 975 133,14 |
| *2.1.* | *Grunty, w tym:* | | | | | *0,00* | | | | *0,00* | *0,00* |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| *2.2.* | *Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej* | *527 607,80* | *50 922,21* | | | *50 922,21* | | | | *0,00* | *578 530,01* |
| *2.3.* | *Urządzenia techniczne i maszyny* | *490 101,53* | *28 278,76* | | | *28 278,76* | | | *21 246,73* | *21 246,73* | *497 133,56* |
| *2.4.* | *Środki transportu* | *2 635 681,80* | *131 975,05* | | *381 900,00* | *513 875,05* | *321 160,00* | | | *321 160,00* | *2 828 396,85* |
| *2.5.* | *Inne środki trwałe* | *67 576,62* | *3 496,10* | | | *3 496,10* | | | | *0,00* | *71 072,72* |
| **3.** | **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| **4.** | **Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)** | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

**Tabela 3. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie) | Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie) |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1.** | **Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)** | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)** | 3 166 757,12 | 2 952 085,00 |
| **2.** | **Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)** | 3 166 757,12 | 2 952 085,00 |
| *2.1.* | *Grunty, w tym:* | 1 236 823,37 | 1 236 823,37 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 |
| *2.2.* | *Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej* | 1 509 280,73 | 1 458 358,52 |
| *2.3.* | *Urządzenia techniczne i maszyny* | 242 903,82 | 214 625,06 |
| *2.4.* | *Środki transportu* | 169 300,20 | 37 325,15 |
| *2.5.* | *Inne środki trwałe* | 8 449,00 | 4 952,90 |
| **3.** | **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** | 0,00 | 0,00 |
| **4.** | **Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)** | 0,00 | 0,00 |

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

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

| Lp. | Wyszczególnienie / obiekt | Wartość początkowa | Wartość rynkowa wg | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | operatu szacunkowego | wartości odtworzeniowej stanowiącej podstawę ubezpieczenia | inna podstawa wyceny |
| 1. | **brak danych** | | | | |
| 2. | --- | | | | |
| 3. | --- | | | | |
| | **Razem** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.3. kwote dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | | | | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *5.1.* | *Akcje i udziały* | | | | *0,00* |
| *5.2.* | *Inne papiery wartościowe* | | | | *0,00* |
| *5.3.* | *Inne długoterminowe aktywa finansowe* | | | | *0,00* |
| | **Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

**Tabela 6. Grunty będące w użytkowaniu wieczystym Powiatu Chełmińskiego**

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście – dane identyfikujące grunt | Właściciel gruntu | Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 – 6) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Lokalizacja i numer działki | | x | x | x | x |
| | Powierzchnia ($m^2$) | | | | | 0,00 |
| | Wartość (zł) | | | | | 0,00 |
| | **Ogółem wartość:** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Tabela 7. Grunty Powiatu Chełmińskiego oddane w użytkowanie wieczyste**

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście – dane identyfikujące grunt | Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Lokalizacja i numer działki | x | x | x | x |
| | Powierzchnia ($m^2$) | 0,00 | | | 0,00 |
| | Wartość (zł) | 0,00 | | | 0,00 |
| | **Ogółem wartość:** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście – dane identyfikujące grunt | Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Lokalizacja i numer działki | x | x | x | x |
| | Powierzchnia ($m^2$) | | | | 0,00 |
| | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 2. | Lokalizacja i numer działki | x | x | x | x |
| | Powierzchnia ($m^2$) | | | | 0,00 |
| | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| | **Ogółem wartość:** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

**Tabela 9. 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 | Wartość na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 85 535,00 | 0,00 | 0,00 | 85 535,00 |
| 5. | Środki transportu | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Inne środki trwałe | | 0,00 | | 0,00 |
| | **Ogółem:** | 85 535,00 | 0,00 | 0,00 | 85 535,00 |

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

**Tabela 10. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu sprawozdawczego | | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba (3 + 5 – 7) | wartość (4 + 6 – 8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | **Akcje** | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 1.1. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 2. | **Udziały** | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2.1. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 2.2. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 2.3. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 2.4. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 3. | **Dłużne papiery wartościowe** | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 3.1. | ... | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 4. | **Inne papiery wartościowe** | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4.1. | ... | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | **Ogółem:** | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)

**Tabela 11. Odpisy aktualizujące wartość należności**

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | zmniejszenia – razem (5 + 6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Gospodarstwa domowe - nieumorzona pomoc mieszkaniowa funkcjonariuszy | 80 460,00 | 23 840,00 | | | 0,00 | 104 300,00 |
| 2. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 80 460,00 | 23 840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104 300,00 |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Tabela 12. Informacja o stanie rezerw**

| Lp. | Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne) | zmniejszenia – razem (5 + 6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

**Tabela 13. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty**

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | a) powyżej 1 roku do 3 lat | | b) powyżej 3 lat do 5 lat | | c) powyżej 5 lat | | | |
| | | według stanu na: | | | | | | | |
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego (3 +5 + 7) | koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | ... | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ... | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 14. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania | Kwota zabezpieczenia |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | ... | | ... | |
| 2. | ... | | ... | |
| 3. | ... | | ... | |
| 4. | ... | | ... | |
| | Ogółem: | 0,00 | x | 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

**Tabela 15. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | ... | | | |
| 2. | ... | | | |
| 3. | ... | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | x | 0,00 |

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

**Tabela 16. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: | |
|---|---|---|---|
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1. | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów | | |
| 1.1. | ... | | |
| 1.2. | ... | | |
| | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem: | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów | | |
| 2.1. | ... | | |
| 2.2. | ... | | |
| | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem: | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów | | |
| 3.1. | ... | | |
| 3.2. | ... | | |
| | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem: | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów | | |
| 4.1. | ... | | |
| 4.2. | ... | | |
| | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem: | 0,00 | 0,00 |

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

**Tabela 17. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: | | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na: | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | ... | | | | |
| 2. | ... | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Tabela 18. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 9 514,60 |
| 2. | Odprawy emerytalne / rentowe | 165 343,48 |
| 3. | Świadczenia urlopowe | 68 552,00 |
| 4. | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 84 214,95 |
| 5. | Świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych | 2 371,32 |
| 6. | Pozostałe | 232 987,67 |
| | Ogółem: | 562 984,02 |

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Tabela 19. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | zmniejszenia – razem (5 + 6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | | | | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

**Tabela 20. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego | | | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | | | | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.4. informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5. inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Małgorzata Krakowiak

11 MAR. 2019
(rok, miesiąc, dzień)

KOMENDANT POWIATOWY
Państwowej Straży Pożarnej
w Chełmnie
(kierownik jednostki)
st. bryg. mgr inż. Karol Utrata