

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: Prezydent Miasta Gliwice	
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice				Wysłać bez pisma przewodniego	
				 771C10126689DFF7	
Numer identyfikacyjny REGON 277723063		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	8 912 611,48	9 155 525,13	A. Fundusze	9 065 104,49	9 072 220,62
I. Wartości niematerialne i prawne	51 271,39	23 356,45	I. Fundusz jednostki	18 143 051,86	18 288 254,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 861 340,09	9 132 168,68	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-9 077 947,37	-9 216 033,51
1. Środki trwałe	8 828 745,09	9 132 168,68	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 707 649,48	1 687 639,70	2. Strata netto (-)	9 077 947,37	9 216 033,51
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
1.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 072 351,26	6 265 091,58	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	766 521,36	738 566,32	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	47 863,33	149 996,96			
1.5. Inne środki trwałe	234 359,66	290 874,12	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	32 595,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	549 287,53	567 183,24
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	549 287,53	567 183,24
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	400 235,25	407 754,85
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 626,84	28 761,74
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	119 800,81	127 894,94
5. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	625,11
B. Aktywa obrotowe	701 780,54	483 878,73	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	518,55	0,68
I. Zapasy	699 674,46	481 365,67	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1,83
1. Materiały	699 674,46	481 365,67	8. Fundusze specjalne	2 106,08	2 144,09
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 106,08	2 144,09
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	366,46	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	366,46			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 106,08	2 146,60			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 106,08	2 146,60			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	9 614 392,02	9 639 403,86	Suma pasywów	9 614 392,02	9 639 403,86

Główny Księgowy
Anna Kafanke

Główny księgowy
2023-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Tomasz Wójcik

Kierownik jednostki
2023-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Prezydent Miasta Gliwice	
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 277723063			 1AD1EF53CCB18894	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		14 733,50		717,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00		0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		14 733,50		717,40
1. Koszty działalności operacyjnej		9 134 097,94		9 303 244,14
I. Amortyzacja		608 465,50		592 515,74
II. Zużycie materiałów i energii		827 461,75		772 514,21
III. Usługi obce		5 167 973,84		5 241 366,45
IV. Podatki i opłaty		35 559,41		38 805,41
V. Wynagrodzenia		2 015 898,49		2 131 533,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		469 957,39		517 968,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8 781,56		8 540,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-9 119 364,44		-9 302 526,74
1. Pozostałe przychody operacyjne		44 292,07		89 055,85
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00
II. Dotacje		0,00		0,00
III. Inne przychody operacyjne		44 292,07		89 055,85
E. Pozostałe koszty operacyjne		2 875,00		2 565,40
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00		0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		2 875,00		2 565,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-9 077 947,37		-9 216 036,29
G. Przychody finansowe		0,00		2,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00
II. Odsetki		0,00		2,78
III. Inne		0,00		0,00

H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 077 947,37	-9 216 033,51
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)	-9 077 947,37	-9 216 033,51

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

Główny Księgowy
Anna Kafanke

2023-03-24

Kierownik jednostki
Tomasz Wójcik

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2023-03-27

2023-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Prezydent Miasta Gliwice
		Wysłać bez pisma przewodniego
		 1671E25F08365FC1
Numer identyfikacyjny REGON 277723063	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	18 112 609,75	18 143 051,86
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	8 513 038,59	10 128 972,04
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 197 380,71	9 273 870,96
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	313 049,08	809 472,87
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	40 173,03
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	2 608,80	5 455,18
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8 482 596,48	9 983 769,77
2.1. Strata za rok ubiegły	8 107 362,47	9 077 947,37
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	62 123,91	80 320,02
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	313 049,08	809 472,87
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	15 950,90
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	61,02	78,61
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	18 143 051,86	18 288 254,13
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 077 947,37	-9 216 033,51
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	9 077 947,37	9 216 033,51
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	9 065 104,49	9 072 220,62

Notatki do sprawozdania

Główny Księgowy
Anna Kafanke

Główny księgowy
2023-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Tomasz Wójcik

Kierownik jednostki
2023-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Prezydent Miasta Gliwice
Numer identyfikacyjny REGON 277723063		Wysłać bez pisma przewodniego  5BCE911668C7D656

Wstęp

CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE
ul. Bolesława Śmiałego 2B
44-121 Gliwice

podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem działalności jednostki jest realizacja zadań z zakresu zarządzania kryzysowego, ochrony przeciwpowodziowej i przeciwpożarowej, ratownictwa, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, zapobiegania nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska, obrony cywilnej, ochrony ludności i obronności oraz administrowanie i zarządzanie nieruchomościami i majątkiem ruchomym przekazanym jednostce.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

O. 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 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 nieruchomość 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 używania, 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, sztućce, 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 ewidencjonowanych w grupie 0 – Grunty i 1 – Budynki i lokale.

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, odstępując 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.

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

1. Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową na koniec roku obrotowego. W trakcie roku umarzane są te środki trwałe, dla których wystąpią zdarzenia gospodarcze (np. likwidacje).

2. Nie umarza się dóbr kultury i gruntów.

3. Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się według stawki 5% w skali roku.

4. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wolności.

5. Ewidencja kosztów prowadzona jest tylko w układzie rodzajowym (konta zespołu 4).

6. Stosując zasadę istotności, pełną wartością wszystkich zakupionych towarów i usług obciąża się od razu właściwe koszty – nie stosując w tym zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów.

7. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

8. Jednostka ustala wynik finansowy metodą porównawczą.

9. Dochody budżetowe planowane i ewidencjonowane są w wartościach brutto w klasyfikacji odpowiedniej dla właściwej sprzedaży towaru lub usługi, za wyjątkiem dochodów realizowanych na rzecz Skarbu Państwa, które planowane i ewidencjonowane są w wartościach netto.
10. Wydatki budżetowe planowane i ewidencjonowane są w wartościach brutto w klasyfikacji odpowiedniej dla właściwego zakupu towaru lub usługi.
11. Zasada istotności - ustala się dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jako kwoty istotne traktuje się kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Główny Księgowy
Anna Kafanke

Główny księgowy

2023-03-27

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Tomasz Wójcik

Kierownik jednostki

2023-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	 5B13159567FF4CB3
277723063			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe		

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główny Księgowy
Anna Kafanke

Główny księgowy
2023-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Tomasz Wójcik

Kierownik jednostki
2023-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
						 4D7718586A0115D5	
Numer identyfikacyjny REGON 277723063							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Anna Kafanke

2023-03-24

Kierownik jednostki
Tomasz Wójcik

Główny księgowy
2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
2023-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice		Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie		Załącznik nr 1.4.		
				 1C9EC2E104AF5128		
Numer identyfikacyjny REGON 277723063						sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	400 195,68	0,00	0,00	400 195,68
Razem (m²):						0,00
Razem (zł):						400 195,68

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główny Księgowy Anna Kafanke	2023-03-24	Kierownik jednostki Tomasz Wójcik
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2023-03-27		2023-03-27
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
		Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice					
Numer identyfikacyjny REGON 277723063					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		711845116ADE2168	
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	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
11	"013"	0,00	0,00	0,00	0,00

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**

Główny Księgowy
Anna Kafanke

2023-03-24

Kierownik jednostki
Tomasz Wójcik

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2023-03-27

2023-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice				 B6E17122228E2844			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					
277723063							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
277723063				F68921E0C10F81A6		
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
Ogółem:						

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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 D63A8B10481EB857		
Numer identyfikacyjny REGON 277723063						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:						

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny Księgowy Anna Kafanke	2023-03-27	Kierownik jednostki Tomasz Wójcik
Główny księgowy	2023-03-27	Kierownik jednostki
2023-03-27		
rok, miesiąc, dzień		
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		
Strona: 1 z 1		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.	
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice			 BF4F1C3FCDB6A005	
Numer identyfikacyjny REGON 277723063				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

Główny Księgowy
Anna Kafanke

Główny księgowy
2023-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Tomasz Wójcik

Kierownik jednostki
2023-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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		Załącznik nr 1.10.	
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice				 89E1F6226DDE2644	
Numer identyfikacyjny REGON 277723063					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Anna Kafanke

2023-03-24

Kierownik jednostki
Tomasz Wójcik

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2023-03-27

2023-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*					Załącznik nr 1.11.		
Numer identyfikacyjny REGON 277723063			sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					 95COD19E400D8476		
			Stan zobowiązań na początek roku obrotowego					Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego		
Lp.	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2b 44-121 Gliwice		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Numer identyfikacyjny REGON 277723063			 81B6113604DA3C52
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny Księgowy
Anna Kafanke

Główny księgowy
2023-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Tomasz Wójcik

Kierownik jednostki
2023-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym