

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS			Adresat	
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2B 44-121 Gliwice Numer identyfikacyjny REGON 277723063	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Prezydent Miasta Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice	
	sporządzony na dzień 31.12.2018 r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 212 722,56	9 669 649,01	A. Fundusze	9 976 213,45	9 427 800,61
I. Wartości niematerialne i prawne	107 496,09	10 504,10	I. Fundusz jednostki	18 559 954,43	18 180 265,05
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 105 226,47	9 659 144,91	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 583 740,98	-8 752 464,44
1. Środki trwałe	10 105 226,47	9 659 144,91	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 738 506,12	1 718 496,34	2. Strata netto (-)	8 583 740,98	8 752 464,44
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadywżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 487 114,36	6 559 063,72	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 543 111,56	1 005 566,86	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	4 404,83	92 828,64	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	232 089,60	283 189,35	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	246 598,13	243 748,33
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	246 598,13	243 748,33
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 471,05	21 836,33
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	21 248,00	20 125,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	85 893,43	90 508,37
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	107 085,16	109 378,70
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenia wykonania umów)	5 751,69	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 089,02	1 899,93	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	4 148,80	1 899,93
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 148,80	1 899,93
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	188,53	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	188,53	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 900,49	1 899,93			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 900,49	1 899,93			
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	10 222 811,58	9 671 548,94	Suma pasywów	10 222 811,58	9 671 548,94

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Anna Kajska  
(główny księgowy)

25-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Tomasz Wójcik  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
		Prezydent Miasta Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice	
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2B 44-121 Gliwice Numer identyfikacyjny REGON 277723063	sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>737,48</b>	<b>864,14</b>
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. Dotacja na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		737,48	864,14
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>8 582 536,96</b>	<b>8 753 328,58</b>
I. Amortyzacja		684 814,69	668 949,08
II. Zużycie materiałów i energii		425 833,91	364 046,19
III. Usługi obce		5 425 101,34	5 585 693,63
IV. Podatki i opłaty		30 546,74	31 133,74
V. Wynagrodzenia		1 674 413,30	1 698 385,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		332 572,85	395 996,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 254,13	9 123,95
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)</b>		<b>-8 581 799,48</b>	<b>-8 752 464,44</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>4 958,51</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		4 958,51	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>6 900,01</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		6 900,01	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>		<b>-8 583 740,98</b>	<b>-8 752 464,44</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,00
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>		<b>-8 583 740,98</b>	<b>-8 752 464,44</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>		<b>-8 583 740,98</b>	<b>-8 752 464,44</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr inż. Katarzyna*  
.....  
(główny księgowy)

25-03-2019

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr inż. Tomasz Wójcik*  
.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat	
<b>CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE</b> ul. Bolesława Śmiałego 2B 44-121 Gliwice Numer identyfikacyjny REGON 277723063		<b>Prezydent Miasta Gliwice</b> ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice	Stan na koniec roku poprzedniego
<b>I. Fundusz jednostki na początek roku (BO)</b>		<b>17 416 679,29</b>	<b>18 559 954,43</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		10 627 685,82	9 994 495,98
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		9 262 735,43	9 030 916,61
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		1 350 029,50	932 509,57
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		8 072,49	31 069,80
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		6 848,40	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		9 484 410,68	10 374 185,36
2.1. Strata za rok ubiegły		8 118 203,45	8 583 740,98
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		12 488,73	1 052,67
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		1 350 029,50	932 509,57
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	848 000,00
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		3 689,00	8 882,14
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>18 559 954,43</b>	<b>18 180 265,05</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>-8 583 740,98</b>	<b>-8 752 464,44</b>
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-8 583 740,98	-8 752 464,44
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>9 976 213,45</b>	<b>9 427 800,61</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Anna Kafonke*  
(główny księgowy)

25-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*mgr inż. Tomasz Wójcik*  
(kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE</b>
1.2	siedzibę jednostki ul. Bolesława Śmiałego 2 B 44-121 Gliwice
1.3	adres jednostki ul. Bolesława Śmiałego 2 B 44-121 Gliwice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności jednostki jest realizacja zadań z zakresu zarządzania kryzysowego, ochrony przeciwpożarowej 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.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2018 – 31.12.2018</b> stan na dzień <b>31.12.2018 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, <b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji): – w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej omówienie zasad rachunkowości wspólnych dla Miasta Gliwic  – w załączniku nr 2 do informacji omówienie zasad indywidualnych, przyjętych przez miejską jednostkę organizacyjną
5.	inne informacje <b>nie dotyczy</b>
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

**Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych**

Grupa rodzajowa wg KŚT	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
0	1.816.877,74									1.816.877,74
1	8.319.205,71		304.958,79		304.958,79					8.624.164,50
2	540.052,12									540.052,12
3	186.584,80									186.584,80
4	1.846.096,73		318.656,70		318.656,70	50.891,80			50.891,80	2.113.861,63
6	4.419.664,36		160.492,00		160.492,00	803.467,22			803.467,22	3.776.689,14
7	205.815,50		103.527,60		103.527,60					309.343,10
8	360.167,78		89.056,17		89.056,17	3.631,50			3.631,50	445.592,45
Razem	17.694.464,74	0,00	976.691,26	0,00	976.691,26	857.990,52	0,00	0	857.990,52	17.813.165,48

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)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
78.371,62		20.009,78		20.009,78		98.381,40	1.738.506,12	1.718.496,34
2.293.596,58		208.707,17		208.707,17		2.502.303,75	6.025.609,13	6.121.860,75
78.546,89		24.302,26		24.302,26		102.849,15	461.505,23	437.202,97
136.169,75		6.551,09		6.551,09		142.720,84	50.415,05	43.863,96
1.670.005,94		131.446,58		131.446,58	50.756,80	1.750.695,72	176.090,79	363.165,91
3.003.058,64		200.070,39		200.070,39	24.976,88	3.178.152,15	1.416.605,72	598.536,99
201.410,67		15.103,79		15.103,79		216.514,46	4.404,83	92.828,64
128.078,18		36.810,52		36.810,52	2.485,60	162.403,10	232.089,60	283.189,35
7.589.238,27	0,00	643.001,58	0,00	643.001,58	78.219,28	8.154.020,57	10.105.226,47	9.659.144,91

### Zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych

Pozostałe środki trwałe	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
Razem	502.437,80		2.938,41		2.938,41	47.880,77			47.880,77	457.495,44

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)
12.	13.	14.	15.
502.437,80	2.938,41	47.880,77	457.495,44
Razem			

### Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
Pogramy	433.059,41	0	6.457,91	0	6.457,91	0	77.502,40	0	77.502,40	362.014,92
Razem	433.059,41	0	6.457,91	0	6.457,91	0	77.502,40	0	77.502,40	362.014,92

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)
12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
325.563,32	0	25.947,50	0	25.947,50	0	351.510,82	107.496,09	10.504,10
325.563,32	0	25.947,50	0	25.947,50	0	351.510,82	107.496,09	10.504,10

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - <b>nie dotyczy</b>					
	<b>wartość rynkowa środków trwałych – brak danych w tym dóbr kultury</b>					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - <b>nie dotyczy</b>					
	długoterminowe:		kwota dokonanych odpisów aktualizujących:			
	aktywa niefinansowe					
	aktywa finansowe					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto (przez jednostkę)					
	zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)		
	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia			
	1.	2.	3.	4.		
	400.195,68	0	0	400.195,68		
	razem	0	0	400.195,68		
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 - <b>nie dotyczy</b>					
	grupa według KŚT	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	
	1.	2.	zwiększenia	zmniejszenia	5.	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - <b>nie dotyczy</b>					
	liczba papierów wartościowych:		wartość papierów wartościowych:			
	w tym akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe:					
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) - <b>nie dotyczy</b>					
	grupa należności	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - <b>nie dotyczy</b>					

	wysokość utworzonej rezerwy – stan na początek roku	cel utworzenia rezerwy	zwiększenia stanu rezerw	zmniejszenia stanu rezerw:		wysokość utworzonej rezerwy – stan na koniec roku ( 1+3-4-5)									
				wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)										
	1.	2.	3.	4.	5.	6.									
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty - <b>nie dotyczy</b>														
a)	powyżej 1 roku do 3 lat														
b)	powyżej 3 do 5 lat														
c)	powyżej 5 lat														
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														
	<b>nie dotyczy</b>														
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- <b>nie dotyczy</b>														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>charakter i forma zabezpieczenia</th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>razem</b></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		charakter i forma zabezpieczenia	kwota	1.		2.		<b>razem</b>						
charakter i forma zabezpieczenia	kwota														
1.															
2.															
<b>razem</b>															
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 - <b>nie dotyczy</b>														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">zobowiązania warunkowe, w tym:</th> <th>kwota -</th> </tr> <tr> <th>zabezpieczone na majątku jednostki</th> <th>charakter i forma zabezpieczenia</th> <th>X</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		zobowiązania warunkowe, w tym:		kwota -	zabezpieczone na majątku jednostki	charakter i forma zabezpieczenia	X							
zobowiązania warunkowe, w tym:		kwota -													
zabezpieczone na majątku jednostki	charakter i forma zabezpieczenia	X													
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 – <b>nie dotyczy</b>														

czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		kwota	
1.			
2.			
3.			
razem			
w tym:			
krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie			
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		kwota	
1.			
2.			
3.			
razem			

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
kwota – **24.333,72**

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
kwota – **1.986.791,16**

1.16. inne informacje  
**nie dotyczy**

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nie dotyczy**  
kwota –

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - **nie dotyczy**  
**koszt wytworzenia środków trwałych w budowie -**  
**w tym:**  
**odsetki -**  
**różnice kursowe -**

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

przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	charakter przychodów	kwota	koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	charakter kosztów	kwota
1.					
2.					
razem			razem		

2.4. informację o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu w wykonania planu dochodów budżetowych - **nie dotyczy**

2.5. inne informacje - **nie dotyczy**

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

25 MAR. 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kafarke

D Y R E K T O R

mgr inż. Tomasz Wójcik

Nazwa jednostki: **CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE**

Siedziba jednostki: **ul. Bolesława Śmiałego 2B, 44-121 Gliwice**

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 rozliczania podatku VAT. Powyższe wymagało ustalenia jednolitych zasad postępowania dla tego obszaru działalności i wprowadzenia merytorycznych szczegółowych instrukcji rozliczeń podatku VAT, wspólnych zasad dotyczących ewidencji księgowej 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. Miasto Gliwice wprowadziło jednolite zasady obowiązujące Urząd Miejski i pozostałe jednostki organizacyjne w zakresie gospodarowania majątkiem trwałym. Wprowadzono zasadę, iż majątek trwały ewidencjonowany jest w księgach inwentarzowych jednostki organizacyjnej miasta, która zarządza i/lub użytkuje określony składnik majątku, a majątek stanowiący aktywa tej jednostki wchodzi do jej bilansu.

W księgach prowadzonych przez Urząd ewidencjonuje się majątek stanowiący własność miasta Gliwice, użytkowany w Urzędzie i/lub zarządzany przez wydziały Urzędu, majątek stanowiący własność Skarbu Państwa zarządzany przez prezydenta miasta jako reprezentanta Skarbu Państwa w ramach wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej, majątek Skarbu Państwa użytkowany w całości przez miasto, majątek obcy użytkowany przez wydziały Urzędu. 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 w całości przez miasto, zarządzany przez jednostkę,

3) majątek obcy użytkowany przez miejską jednostkę organizacyjną – **W EWIDENCJI POZABILANSOWEJ**

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.

Do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie '011 – środki trwałe' zalicza się niezależnie od kwoty stanowiącej wartość początkową zespoły komputerowe, meble i dywany oraz składniki majątku zakwalifikowane do grup 0,1 i 2 według KŚT. Dla tych środków 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 011-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 ale 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).
3. 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). Niniejsza zasada nie dotyczy jednostek nieobjętych centralizacją podatku VAT.
  4. 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.
  5. 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 wysokości 40 euro (w przypadku umów generujących dochód dla jednostki organizacyjnej miasta), a także zapisów dotyczących powszechnego ustalania terminu płatności za faktury i rachunki w ciągu 30 dni od dnia wpływu rachunku/faktury do siedziby zlecającego.
  6. Zasada nieujmowania w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych mylnie dokonanych wpłat oraz wprowadzenie jednolitego sposobu ich ewidencjonowania w księgach rachunkowych.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Rafanke*

Podpis Głównego Księgowego

25 MAR. 2019

D Y R E K T O R

*mgr inż. Tomasz Wójcik*

Podpis Kierownika jednostki

Nazwa jednostki: **CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE**

Siedziba jednostki: **ul. Bolesława Śmiałego 2B, 44-121 Gliwice**

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Maria Kafanek*

Podpis Głównego Księgowego

25 MAR. 2019

DYREKTOR

mgr inż. *Tomasz Wójcik*

Podpis Kierownika jednostki