

- KOREKTA -

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS			Adresat	
	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			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 31.12.2019 r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>9 669 649,01</b>	<b>10 266 440,15</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>9 427 800,61</b>	<b>10 009 923,18</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	10 504,10	14 267,41	I. Fundusz jednostki	18 180 265,05	19 369 149,91
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 659 144,91	10 252 172,74	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 752 464,44	-9 359 226,73
1. Środki trwałe	9 659 144,91	10 205 706,32	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 718 496,34	1 698 486,56	2. Strata netto (-)	8 752 464,44	9 359 226,73
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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 559 063,72	6 391 537,44	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 005 566,86	1 731 687,13	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	92 828,64	91 211,15	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	283 189,35	292 784,04	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	243 748,33	257 687,75
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	46 466,42	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	243 748,33	257 687,75
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 836,33	28 955,06
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	20 125,00	21 388,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	90 508,37	98 770,04
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	109 378,70	107 403,87
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 zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 899,93	1 170,78	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	1 899,93	1 170,78
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 899,93	1 170,78
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	0,00	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	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	1 899,93	1 170,78			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 899,93	1 170,78			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>9 671 548,94</b>	<b>10 267 610,93</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>9 671 548,94</b>	<b>10 267 610,93</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Anna Kufanek*

(główny księgowy)

02-04-2020

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*mgr (mgr) Tomasz Wójcik*

(kierownik jednostki)

- KOREKTA -

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2B 44-121 Gliwice Numer identyfikacyjny REGON 277723063		Prezydent Miasta Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice	
sporządzone na dzień 31.12.2019 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek roku (BO)</b>	<b>18 559 954,43</b>	<b>18 180 265,05</b>	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	9 994 495,98	10 524 401,14	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 030 916,61	9 024 037,81	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	932 509,57	579 390,39	
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	31 069,80	920 972,94	
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	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	10 374 185,36	9 335 516,28	
2.1. Strata za rok ubiegły	8 583 740,98	8 752 464,44	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 052,67	3 322,03	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	932 509,57	579 390,39	
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	848 000,00	0,00	
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	8 882,14	339,42	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>18 180 265,05</b>	<b>19 369 149,91</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>-8 752 464,44</b>	<b>-9 359 226,73</b>	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	-8 752 464,44	-9 359 226,73	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>9 427 800,61</b>	<b>10 009 923,18</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Anna Kafanke*

(główny księgowy)

02-04-2020

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*mgr inż. Tomasz Wójcik*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
CENTRUM RATOWNICTWA GLIWICE ul. Bolesława Śmiałego 2B 44-121 Gliwice Numer identyfikacyjny REGON 277723063		Prezydent Miasta Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		<b>I. Fundusz jednostki na początek roku (BO)</b>	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		9 994 495,98	10 524 401,14
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		9 030 916,61	9 024 037,81
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		932 509,57	579 390,39
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		31 069,80	920 972,94
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		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		10 374 185,36	9 335 516,28
2.1. Strata za rok ubiegły		8 583 740,98	8 752 464,44
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 052,67	3 322,03
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		932 509,57	579 390,39
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		848 000,00	0,00
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		8 882,14	339,42
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		√ 18,00	19 369 149,91
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-8 752 464,44	-9 359 226,73
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-8 752 464,44	-9 359 226,73
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		√ -8 752 446,44	10 009 923,18

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Anna Kafanke*

(główny księgowy)

26-03-2020

(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 <b>ul. Bolesława Śmiałego 2 B 44-121 Gliwice</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Bolesława Śmiałego 2 B 44-121 Gliwice</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>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 przekazany jednostce.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2019 – 31.12.2019 stan na dzień 31.12.2019 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	8.624.164,50		65.501,49	7.380,00	72.881,49					8.697.045,99
2	540.052,12									540.052,12
3	186.584,80									186.584,80
4	2.113.861,63		162.268,61	695.973,41	858.242,02	327.253,59			327.253,59	2.644.850,06
5	0,00				0,00				0,00	0,00
6	3.776.689,14		232.294,09	1.549.775,09	1.782.069,18	589.895,00				4.968.863,32
7	309.343,10		18.257,00		18.257,00	6.222,00			6.222,00	321.378,10
8	445.592,45		58.690,57		58.690,57	2.453,11			2.453,11	501.829,91
<b>Razem</b>	<b>17.813.165,48</b>	<b>0,00</b>	<b>537.011,76</b>	<b>2.253.128,50</b>	<b>2.790.140,26</b>	<b>925.823,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>925.823,70</b>	<b>19.677.482,04</b>

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.
98.381,40		20.009,78		20.009,78		118.391,18	1.718.496,34	1.698.486,56
2.502.303,75		216.105,51		216.105,51		2.718.409,26	6.121.860,75	5.978.636,73
102.849,15		24.302,26		24.302,26		127.151,41	437.202,97	412.900,71
142.720,84		6.551,09		6.551,09		149.271,93	43.863,96	37.312,87
1.750.695,72		271.159,55	625.582,70	896.742,25	327.213,87	2.320.224,10	363.165,91	324.625,96
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
3.178.152,15		271.992,39	738.865,48	1.010.857,87	589.895,00	3.599.115,02	598.536,99	1.369.748,30
216.514,46		19.874,49		19.874,49	6.222,00	230.166,95	92.828,64	91.211,15
162.403,10		46.963,08		46.963,08	320,31	209.045,87	283.189,35	292.784,04
<b>8.154.020,57</b>	<b>0,00</b>	<b>876.958,15</b>	<b>1.364.448,18</b>	<b>2.241.406,33</b>	<b>923.651,18</b>	<b>9.471.775,72</b>	<b>9.659.144,91</b>	<b>10.205.706,32</b>

### 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	457.495,44		1.380,00		1.380,00	74.592,86			74.592,86	384.282,58

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.
457.495,44	1.380,00	74.592,86	384.282,58

### 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	362.014,92	0	8.874,75	104.345,53	113.220,28	0	940,00	0	940,00	474.295,20
Razem	362.014,92	0	8.874,75	104.345,53	113.220,28	0	940,00	0	940,00	474.295,20

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenia 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.
351.510,82	0	37.404,06	72.052,91	109.456,97	940,00	460.027,79	10.504,10	14.267,41
351.510,82	0	37.404,06	72.052,91	109.456,97	940,00	460.027,79	10.504,10	14.267,41

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>																											
	<table border="1"> <tr> <td>długoterminowe:</td> <td>kwota dokonanych odpisów aktualizujących:</td> </tr> <tr> <td>aktywa niefinansowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>aktywa finansowe</td> <td></td> </tr> </table>	długoterminowe:	kwota dokonanych odpisów aktualizujących:	aktywa niefinansowe		aktywa finansowe																						
długoterminowe:	kwota dokonanych odpisów aktualizujących:																											
aktywa niefinansowe																												
aktywa finansowe																												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto (przez jednostkę)																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">stan na początek roku</th> <th colspan="2">zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>400.195,68</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>400.195,68</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>razem</b></td> <td>0</td> <td>0</td> <td><b>400.195,68</b></td> </tr> </tbody> </table>	stan na początek roku	zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)	zwiększenia	zmniejszenia	1.	2.	3.	4.	400.195,68	0	0	400.195,68									<b>razem</b>	0	0	<b>400.195,68</b>	
stan na początek roku	zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)																									
	zwiększenia	zmniejszenia																										
1.	2.	3.	4.																									
400.195,68	0	0	400.195,68																									
<b>razem</b>	0	0	<b>400.195,68</b>																									
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>																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	grupa według KŚT	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	zwiększenia	zmniejszenia	1.	2.	3.	4.	5.															
grupa według KŚT	stan na początek roku obrotowego			zmiany w trakcie roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)																					
		zwiększenia	zmniejszenia																									
1.	2.	3.	4.	5.																								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - <b>nie dotyczy</b>																											
	<table border="1"> <tr> <td>liczba papierów wartościowych:</td> <td>wartość papierów wartościowych:</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>w tym akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe:</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>	liczba papierów wartościowych:	wartość papierów wartościowych:			w tym akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe:																						
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>																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">grupa należności</th> <th rowspan="2">stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	grupa należności	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																		
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.	łącną 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.	łącną 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 – **14.085,77**

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
kwota – **2.033.354,19**

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 – **61.108,42**  
**koszt wytworzenia środków trwałych w budowie -**  
**w tym:**  
**odsetki - 0,00**  
**różnice kursowe - 0,00**

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**

26 MAR. 2020

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Anna Kafanke*

DYREKTOR  
*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 dotyczące ewidencji księgowej, rozliczania podatku VAT oraz ustalenia wysokości przewspółczynnika 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 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 wieczysto 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 wieczysto przez miasto, zarządzany przez jednostkę,
  - 3) majątek obcy użytkowany przez miejską jednostkę organizacyjną.Drogi krajowe i wojewódzkie ewidencjonowane są pozabilansowo, przez jednostkę właściwą do zarządzania drogami na terenie miasta, a nakłady inwestycyjne poniesione na te obiekty jednostka, która je poniosła ewidencjonuje bilansowo, jako inwestycje w obcym środku trwałym.  
Jednostka wprowadzająca do ewidencji nieruchomości otrzymaną w trwały zarząd, za wartość początkową środka trwałego przyjmuje wartość określoną w dokumentach przekazania (PT). Operat szacunkowy, wykonywany na potrzeby ustanowienia trwałego zarządu, nie stanowi podstawy do zmiany wartości środka trwałego, którego dotyczy.  
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 użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, inwentarz żywy o jednostkowej wartości początkowej mniejszej niż 2 500,00 zł oraz składniki majątku zaklasyfikowane do pozostałych

środków trwałych ewidencjonowanych na koncie „013- Pozostałe środki trwałe” o wartości mniejszej niż 500,00 zł (inne niż zespoły komputerowe, meble, dywany i środki trwałe należące do grup 0,1 i 2 w KŚT).

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

- 1) jednorazowemu umorzeniu, jeśli ich jednostkowa wartość początkowa jest mniejsza niż 500,00 zł.
- 2) umorzeniu w czasie (przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podanych w wykazie stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) jeśli ich jednostkowa wartość początkowa jest większa lub równa 500,00 zł 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).
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.
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 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 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.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr. Anna Kofanek*

Podpis Głównego Księgowego

26 MAR. 2020

**DYREKTOR**

*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 zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
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 Anna Kafarke*

Podpis Głównego Księgowego

26 MAR. 2020

**DYREKTOR**

*mgr inż. Tomasz Wójcik*

Podpis Kierownika jednostki