Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat
STRAŻ MIEJSKA W RYBNIKU **ul. Wł. St. Reymonta 54** Numer identyfikacyjny REGON **240722629**	*sporządzony na dzień:* *31.12.2023*	**PREZYDENT MIASTA RYBNIKA**

URZĄD MIASTA RYBNIKA KANCELARIA WPŁYNĘŁO 08. 03. 2024 nr koresp. ..... ilość załączników 1

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 845 398,66	3 613 993,19	**A. Fundusze**	3 258 710,89	3 084 334,62
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**I. Fundusz jednostki**	8 197 668,01	8 444 481,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 845 398,66	3 613 993,19	**II. Wynik finansowy netto**	-4 938 957,12	-5 360 147,08
1. Środki trwałe	3 845 398,66	3 613 993,19	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	55 056,00	55 056,00	2. Strata netto (-)	-4 938 957,12	-5 360 147,08
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
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 406 417,81	3 270 305,26	**IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	123 268,33	96 721,87	**B. Fundusze placówek**	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	260 656,52	191 910,06	**C. Państwowe fundusze celowe**	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	779 567,62	749 762,05
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**	779 567,62	749 762,05
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 517,75	36 682,27
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	32 334,00	26 743,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	274 083,24	224 156,21
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	392 124,38	413 272,81
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	10 777,13	13 620,17
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	192 879,85	220 103,48	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	132 524,28	161 344,42	8. Fundusze specjalne	37 731,12	35 287,59
1. Materiały	132 524,28	161 344,42	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	37 731,12	35 287,59
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	60 252,47	55 749,39			
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	60 252,47	55 749,39			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	103,10	3 009,67			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	103,10	3 009,67			
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	4 038 278,51	3 834 096,67	**Suma pasywów**	4 038 278,51	3 834 096,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylwia Krupa
.....
(główny księgowy)

28.02.2024
.....
(rok-miesiąc-dzień)

KOMENDANT
Straży Miejskiej w Rybniku
Arkadiusz Kaczmarczyk
.....
(kierownik jednostki)

Identyfikator sprawozdania: 20240228075039

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

URZĄD MIASTA RYBNIKA
KANCELARIA (12)
WPŁYNĘŁO
08. 03. 2024
nr koresp. .....
ilość załączników .....

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej STRAŻ MIEJSKA W RYBNIKU ul. Wł. St. Reymonta 54	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....** **sporządzony na dzień** **31.12.2023**	Adresat PREZYDENT MIASTA RYBNIKA	
Numer identyfikacyjny REGON 240722629			

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**0,00**	**0,00**
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**4 949 697,73**	**5 375 472,08**
B.I	Amortyzacja	215 423,20	231 405,47
B.II	Zużycie materiałów i energii	301 839,10	470 853,84
B.III	Usługi obce	237 718,10	241 866,37
B.IV	Podatki opłaty	25 395,61	14 481,34
B.V	Wynagrodzenia	3 333 171,37	3 520 674,12
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	827 190,98	893 191,25
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 959,37	2 999,69
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)**	**-4 949 697,73**	**-5 375 472,08**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**12 483,90**	**15 385,00**
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	Dotacje	0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne	12 483,90	15 385,00
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**180,00**	**60,00**
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	180,00	60,00
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-4 937 393,83**	**-5 360 147,08**
G	**Przychody finansowe**	**0,00**	**0,00**
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II	Odsetki	0,00	0,00
G.III	Inne	0,00	0,00
H	**Koszty finansowe**	**1 563,29**	**0,00**
H.I	Odsetki	1 563,29	0,00
H.II	Inne	0,00	0,00
I	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**-4 938 957,12**	**-5 360 147,08**
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)**	**-4 938 957,12**	**-5 360 147,08**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylwia Krupa

..... (główny księgowy)

28.02.2024 (rok-miesiąc-dzień)

KOMENDANT
Straży Miejskiej w Rybniku

Arkadiusz Kaczmarczyk (kierownik jednostki)

Identyfikator sprawozdania: 20240228080906

URZĄD MIASTA RYBNIKA (12)
KANCELARIA
WPŁYNĘŁO
08. 03. 2024
nr koresp. .....
ilość załączników .....

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej STRAŻ MIEJSKA W RYBNIKU ul. Wł. St. Reymonta 54	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	Adresat PREZYDENT MIASTA RYBNIKA
Numer identyfikacyjny REGON 240722629	**sporządzony na dzień 31.12.2023**	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	**7 645 775,55**	**8 197 668,01**
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 145 529,64	5 199 601,13
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 893 461,34	5 199 601,13
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4	Środki na inwestycje	237 368,30	0,00
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	14 700,00	0,00
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 593 637,18	4 952 787,44
I.2.1	Strata za rok ubiegły	4 346 871,30	4 938 957,12
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	9 397,58	13 830,32
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	237 368,30	0,00
I.2.5	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 197 668,01	8 444 481,70
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 938 957,12	-5 360 147,08
III.1	zysk netto	0,00	0,00
III.2	strata netto (-)	-4 938 957,12	-5 360 147,08
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV	Fundusz (poz.II+,-III)	3 258 710,89	3 084 334,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylwia Krupa

.....
(główny księgowy)

28.02.2024
(rok-miesiąc-dzień)

KOMENDANT
Straży Miejskiej w Rybniku
Arkadiusz Kaczmarczyk
(kierownik jednostki)

Identyfikator sprawozdania: 20240228081002

STRAŻ MIEJSKA W RYBNIKU
ul. Władysława Stanisława Reymonta 54
44-200 Rybnik

URZĄD MIASTA RYBNIKA (4)
KANCELARIA
WPŁYNĘŁO
15. 04. 2024
nr korcsp. kopia
ilość załączników brak

INFORMACJA DODATKOWA (korekta)

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Straż Miejska w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Władysława Stanisława Reymonta 54, 44-200 Rybnik
1.3	adres jednostki
	ul. Władysława Stanisława Reymonta 54, 44-200 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Straż wykonuje zadania z zakresu ochrony porządku publicznego wynikające z ustaw i aktów prawa miejscowego, do których należą w szczególności: ochrona spokoju i porządku w miejscach publicznych; czuwanie nad porządkiem i kontrola ruchu drogowego - w zakresie określonym w przepisach o ruchu drogowym; współdziałanie z właściwymi podmiotami w zakresie ratowania życia i zdrowia obywateli, pomocy w usuwaniu awarii technicznych i skutków klęsk żywiołowych oraz innych miejscowych zagrożeń; zabezpieczenie miejsca przestępstwa, katastrofy lub innego podobnego zdarzenia albo miejsc zagrożonych takim zdarzeniem przed dostępem osób postronnych lub zniszczeniem śladów i dowodów, do momentu przybycia właściwych służb, a także ustalenie, w miarę możliwości, świadków zdarzenia; ochrona obiektów komunalnych i urządzeń użyteczności publicznej; współdziałanie z organizatorami i innymi służbami w ochronie porządku podczas zgromadzeń i imprez publicznych; doprowadzanie osób nietrzeźwych do izby wytrzeźwień lub miejsca ich zamieszkania, jeżeli osoby te zachowaniem swoim dają powód do zgorszenia w miejscu publicznym, znajdują się w okolicznościach zagrażających ich życiu lub zdrowiu albo zagrażają życiu i zdrowiu innych osób; informowanie społeczności lokalnej o stanie i rodzajach zagrożeń, a także inicjowanie i uczestnictwo w działaniach mających na celu zapobieganie popełnianiu przestępstw i wykroczeń oraz zjawiskom kryminogennym i współdziałanie w tym zakresie z organami państwowymi, samorządowymi i organizacjami społecznymi; konwojowanie dokumentów, przedmiotów wartościowych lub wartości pieniężnych dla potrzeb gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia,

3) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty,

4) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,

5) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.

1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych, według osób lub komórek organizacyjnych, którym je powierzono.

2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

3. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji.

4. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

III. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są z uwzględnieniem przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności oraz stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych (stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych), natomiast składniki o wartości niższej, bądź równej są ujmowane jako koszt zużycia materiałów,

IV. Odpisy aktualizujące należności

Nie dotyczy

V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

1) Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.

*2) W jednostce został przyjęty wykaz **kont syntetycznych** wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r., tj. z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w jednostce lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych budżetu jednostki.*

*3) **Konta analityczne** budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in.:*

1) *ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, pozycji paragrafów oraz ujęcie operacji gospodarczych także wg kontrahentów,*
2) *ujęcie operacji gospodarczych wg zadań oraz sposobu finansowania (rodzaju zadania),*
3) *dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych.*

*4) **Księga główna** prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.*

*5) **Ewidencja pomocnicza** prowadzona jest poprzez rozwinięcie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.*

*6) **Konta pozabilansowe** pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.*

VI. Systemy informatyczne

1. *Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w siedzibie Straży Miejskiej w Rybniku techniką komputerową.*
2. *Szczegółowy wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i procesach przetwarzania danych, a także opis systemu informatycznego, zawierający wykaz programów, procedur i funkcji wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych znajduje się w opracowaniu przygotowanym przez autora programu.*

VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

1. *Zbiory księgowe oraz dane zapisane na elektronicznych nośnikach są przechowywane w zamykanych szafach w budynku Straży Miejskiej, który jest obiektem strzeżonym. Dane zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zawarte w elektronicznych urządzeniach znajdujących się w zamykanych pomieszczeniach budynku Straży Miejskiej.*
2. *Dla prawidłowej ochrony danych stosowane są następujące rozwiązania:*

	1) codziennie tworzone są kopie bezpieczeństwa systemu wraz z danymi i zapisywane na serwerze umieszczonym w szafie teletechnicznej znajdującej się w serwerowni, *2) dane w systemach informatycznych dodatkowo zapisywane są na dysku zewnętrznym umieszczonym w biurze Głównego Księgowego,* *3) elektroniczne zbiory księgowe są udostępniane tylko upoważnionym pracownikom, którzy posiadają hasła umożliwiające dostęp do systemu informatycznego wg posiadanego zakresu obowiązków,* *4) profilaktyka antywirusowa, procedury ograniczające dostęp do internetu, zabezpieczenia przed dostępem do danych z zewnątrz, a także systemy bezpiecznej transmisji danych,* *5) systemy podtrzymania napięcia w razie awarii sieci energetycznych.* ***VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.*** *1. Zatwierdzone roczne sprawozdania finansowe, odmowa podpisu, o której mowa w art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości, oraz oświadczenie lub odmowa złożenia oświadczenia, o których mowa w art. 52 ust. 2b tejże ustawy, jeżeli zostały sporządzone, podlegają przechowywaniu przez okres 50 lat, licząc od początku roku następującego po roku obrotowym, w którym zatwierdzono sprawozdanie finansowe.* *2. Pozostałe zbiory przechowuje się przez okres:* *1) księgi rachunkowe - 5 lat,* *2) karty wynagrodzeń pracowników bądź ich odpowiedniki – przez okres wymaganego dostępu do tych informacji, wynikający z przepisów emerytalnych, rentowych oraz podatkowych, nie krócej jednak niż 10 lat,* *3) dowody księgowe dotyczące środków trwałych w budowie oraz umów handlowych, roszczeń dochodzonych w postepowaniu cywilnym lub objętych postepowaniem karnym albo podatkowym – przez 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, w którym operacje, transakcje i postępowanie zostały ostatecznie zakończone, rozliczone lub przedawnione,* *4) dokumentację przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości - przez okres nie krótszy od 25 lat od upływu jej ważności,* *5) dokumenty inwentaryzacyjne – 10 lat,* *6)pozostałe dowody księgowe i sprawozdania – 5 lat.* *Okresy przechowywania oblicza się od początku roku następującego po roku obrotowym, którego dane zbiory dotyczą.* *3. W przypadku, gdy w zbiorach księgowych, których okres przechowywania został określony na 5 lat, znajdują się dowody księgowe, których założony okres przechowywania jest dłuższy niż 5 lat, oryginały tych dokumentów zostają przeniesione do zbiorów księgowych przechowywanych dłużej niż 5 lat, a ich kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem zostają zatrzymane w zbiorach pierwotnych.* *4. Zobowiązuje się Głównego Księgowego do prowadzenia i bieżącej aktualizacji wykazu zbiorów dokumentów księgowych wraz z określeniem okresu ich przechowywania. Okres przechowywania jest ustalony na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości.* *5. Dokumenty księgowe są opracowywane, rejestrowane i przechowywane w siedzibie jednostki do czasu ich oddania do archiwum zakładowego Straży Miejskiej w Rybniku.*

	IX. Budowa ksiąg rachunkowych. 1. *Księgi rachunkowe obejmują:* *1) dziennik,* *2) księgę główną,* *3) księgi pomocnicze,* *4) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych,* *5) wykaz składników aktywów i pasywów.* *2. Dzienniki są oznaczone okresem i symbolem oddziału, którego dotyczą; prowadzone są według następujących zasad:* *1) zdarzenia księgowe, które wystąpiły w danym okresie obrachunkowym rejestrowane są chronologicznie,* *2) zapisy są kolejno numerowane w roku obrachunkowym, co pozwala na jednoznaczne przyporządkowanie numeru w dzienniku zaksięgowanemu dowodowi księgowemu,* *3) obroty obliczane są bieżąco i w sposób ciągły,* *4) obroty dziennika w ramach określonego okresu obrachunkowego są zgodne z obrotami, odpowiadającego mu zestawienia obrotów i sald,* *5) dziennik jest sporządzany na koniec każdego okresu sprawozdawczego.* *3. Księga główna prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:* *1) podwójnego zapisu,* *2) systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, z wyjątkiem operacji związanych z rachunkami bankowymi, które ujmowane są zgodnie z zasadą kasową tj. w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,* *3) powiązania zapisów w niej dokonywanych z zapisami w dzienniku,* *4) ewidencja odbywa się na najniższym poziomie analityki dla danego konta syntetycznego.* *4. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Zestawienie obrotów i sald zawiera:* *1) symbole i nazwy kont,* *2)salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,* *3)sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.*
5.	inne informacje
	Brak
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji

wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	55.056,00	0	0	0	0	0	0	0	0	55.056,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.068.741,84	0	0	0	0	0	0	0	0	5.068.741,84
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.220.127,63	0	0	0	0	0	52.319,94	0	52.319,94	1.167.807,69
4.	Środki transportu	660.910,76	0	0	0	0	10.000,00	0	0	10.000,00	650.910,76
5.	Inne środki trwałe	712.917,42	0	164.037,04	0	164.037,04	0	15.887,29	0	15.887,29	861.067,17
6.	Wartości niematerialne i prawne	92.121,06	0	0	0	0	0	0	0	0	92.121,06

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	0	0	0	0	0	0	55.056,00	55.056,00
1.662.324,03	0	136.112,55	0	136.112,55	0	1.798.436,58	3.406.417,81	3.270.305,26
1.096.859,30	0	26.546,46	0	26.546,46	52.319,94	1.071.085,82	123.268,33	96.721,87
400.254,24	0	68.746,46	0	68.746,46	10.000,00	459.000,70	260.656,52	191.910,06
712.917,42	0	0	164.037,04	164.037,04	15.887,29	861.067,17	0	0
92.121,06	0	0	0	0	0	92.121,06	0	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Urządzenia techniczne i maszyny – radiotelefon 3007-160, nr fabr. 0100756	3.466,00	0	0	3.466,00
2.	Aparat telefoniczny sznurowy PANASONIC Model KX-TS 500 PDB nr fabr. 4JAFB017786	65,00	0	0	65,00

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	82.026,17 zł
1.16.	inne informacje

Lp.	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	wartość
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	92.121,06
2.	Umorzenie środków trwałych	3.600.868,64
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	588.721,63
4.	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0
5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0
6.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0
7.	Odpisy aktualizujące należności	0
8.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylwia Krupa

.....	.....	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

2024-04-12

KOMENDANT
Straży Miejskiej w Rybniku