

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>27-200 Starachowice</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. inż. Władysława Rogowskiego 14</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki (ze statutu lub zaświadczeniu o nr REGON) <i>Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2020-31.12.2020</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jest, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami kraju. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej niż 200 złotych i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza ten składnik do ewidencji pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 200 złotych do 10.000 zł włącznie, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) Książki i inne zbiory biblioteczne; 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) Odzież i umundurowanie; 4) Meble i dywany 5) Inwentarz żywy; d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50% Licencje programów komputerowych, prawa autorskie, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki - pozostałe wartości niematerialne i prawne 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu 4. Istotne rzeczy np. nie rozlicza się kosztów w czasie
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia <i>Załącznik główne składniki aktywów</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Brak danych</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość <i>Brak danych</i>
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 <i>Brak danych</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Brak danych</i>
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) <i>Tabela , stan odpisów aktualizujących wartość należności</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat <i>Nie dotyczy</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Nagroda jubileuszowa w kwocie 14.537,47 zł</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Glina
mgr Monika Glina
(główny księgowy)

.....2021-03-23.....
(rok, miesiąc, dzień)

**POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO**

mgr inż. Elżbieta Szafarczyk
mgr inż. Elżbieta Szafarczyk
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Tabela pomocnicza do załącznika nr 12

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Nabycie	Przeznaczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne 020	12 737,24		2 090,00		2 090,00					14 827,24
2.	Środki trwałe 011, 013	191 581,90		8 210,00		8 210,00		18 999,43		18 999,43	180 792,47
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	69 053,66		7 850,00		7 850,00		10 247,27		10 247,27	66 656,39
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	10 316,93						4 456,68		4 456,68	5 860,25
8)	Środki transportu	49 900,00									49 900,00
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	62 311,31		360,00		360,00		4 295,48		4 295,48	58 375,83
RAZEM		204 319,14		10 300,00		10 300,00		18 999,43		18 999,43	195 619,71

c.d. Tabeli pomocniczej do załącznika nr 12

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 071, 072	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia Likwidacja, sprzedaż przekazane 071, 072	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywnów	
	Aktualizacja	Amortyzacja a za rok obrotowy Konto 400	Inne (np. jednorazowo umarzane)	stan na początek roku obrotowego (3-13)				stan na koniec roku obrotowego (12-19) uzgodnić z bilansem i sprawozdaniem F03	
13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	
12 737,24			2 090,00	2 090,00		14 827,24			
179 106,90		9 980,00	8 210,00	18 190,00	18 999,43	178 297,47	12 475,00	2 495,00	
69 053,66			7 850,00	7 850,00	10 247,27	66 656,39			
10 316,93					4 456,68	5 860,25			
37 425,00		9 980,00		9 980,00		47 405,00	12 475,00	2 495,00	
62 311,31			360,00	360,00	4 295,48	58 375,83			
191 844,14		9 980,00	10 300,00	20 280,00	18 999,43	193 124,71	12 475,00	2 495,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elle Nowka
 mgr Monika Głina

POWIATOWY INSPEKTOR
 NADZORU BUDOWLANEGO
Elżbieta Szafarczyk
 mgr inż. Elżbieta Szafarczyk



Tabele pomocnicze do załącznika nr 12

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp	Grupa według KŚT	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
		0,00	0,00	0,00	0,00

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu nałożonych kar i grzywien	405 937,86	0,00	0,00	0,00	405 937,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Głina
mgr Monika Głina

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
Elzbieta Szafarczyk
mgr inż. Elzbieta Szafarczyk

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW
w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Starachowicach
na dzień 3 1.12.2020r.

Lp	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ust. w drodze spisu z natury		Salda ustalone poprzez potwierdzenie		Salda ustalone drogą weryfikacji		Razem	
			Aktywa	Pasywa	Aktywa	Pasywa	Aktywa	Pasywa	Aktywa	Pasywa
1	011	Środki trwałe					70 991,80		70 991,80	0
2	013	Pozostałe środki trwałe					109 800,67		109 800,67	0
3	020	Wart. niem. i prawne					14 827,24		14 827,24	0
4	071	Umorzenie środków trwałych oraz wart. niem. i prawnych						70 586,80	0	70 586,80
5	072	Umorzenie pozost. środków trwałych						122 537,91	0	122 537,91
6	080	Inwestycje (środki w budowie)							0	0
7	130	Rachunek bieżący							0	0
8	135	Rachunek funduszu świadczeń socjalnych			4 085,99				4 085,99	0
9	201	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami				945,27			0	945,27
10	221	Należności z tyt. dochodów budżetowych					415 718,07		415 718,07	0
11	222	Rozliczenie dochodów budżetowych							0	0
12	223	Rozliczenie wydatków budżetowych							0	0
13	225	Rozrachunki z budżetami						1 692,00	0	1 692,00
14	229	Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne						8 581,19	0	8 581,19
15	290	Odpisy aktualizujące należności						405 937,86		405 937,86
16	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń						14 957,05	0	14 957,05
17	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami							0	0
18	240	Pozostałe rozrachunki							0,00	0,00
19	310	Materiały	3 036,10						3 036,10	0
20	400	Amortyzacja							0	0
21	401	Zużycie mater. i energii							0	0
22	402	Usługi obce							0	0
23	403	Podatki i opłaty							0	0
24	404	Wynagrodzenia							0	0
25	405	Ubezp. spot. i inne świadczenia							0	0
26	409	Pozostałe koszty rodzajowe							0	0
27	720	Przychody z tyt. dochodów budżetowych							0	0
28	750	Przychody finansowe							0	0
29	761	Pozostałe koszty operacyjne							0	0
30	800	Fundusz jednostki						448 563,92	0	448 563,92
31	810	Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje							0	0
32	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych						4 085,99	0	4 085,99
33	860	Wynik finansowy					459 428,12		459 428,12	0
Razem			3 036,10	0,00	4 085,99	945,27	1 070 765,90	1 076 942,72	1 077 887,99	1 077 887,99

Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Nanike
mgr Elżbieta Nanike

Kierownik Jednostki

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO

mgr inż. Elżbieta Szafarczyk