

pieczęć jednostki

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Śremie
1.2	Siedzibę jednostki
	Śrem
1.3	Adres jednostki
	ul. Marciniaka 2, 63-100 Śrem
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Nadzór Budowlany
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4. a	Zasady rachunkowości
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
4.b	Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji
	1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia. 2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. 3. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. 7. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęte do użytkowania. 8. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, należności ujmują się w księgach według wartości nominalnej. 9. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, zobowiązania ujmują się w księgach według wartości nominalnej. 10. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
5.	Inne Informacje

Główny Księgowy

04.03.2020
mgr Elżbieta Król
data / Główny księgowy

**POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
w Śremie**

04.03.2020
mgr Katarzyna PALMERSKI
data / Kierownik jednostki

pieczęć jednostki

Tabela Nr 1

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej WNIP oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia						Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Nabycie	Przeznieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbyle	Likwidacja	Przeznieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
	Licencje i na użytkowanie programów komputerowych	5 554,22	0,00				0,00		0,00				0,00	5 554,22	
1.1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
1.2	Razem wartości niematerialne i prawne	5 554,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 554,22	
2.1	Grunty						0,00							0,00	
	Grunty stanowiące własność Powiatu, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00	
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00							0,00	
2.2	Środki transportu	44 690,00					0,00							44 690,00	
2.3	Inne środki trwałe	9 500,00					0,00							9 500,00	
2.4	Razem środki trwałe	54 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 190,00	
3	Środki trwałe w budowie													0,00	
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													0,00	
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	54 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 190,00	

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
data / Kierownik jednostki
inż. Kajetan FALNIERSKI

Główny Księgowy
mgr Ewelina Król

Tabela Nr 2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji WNIP oraz rzeczowych składników majątku trwałego											
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	5	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące likwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Licencje na użytkowanie programów	5 554,22									
1.1	komputerowych					0,00				0,00	5 554,22
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
1.2											
	Razem wartości niematerialne i prawne	5 554,22	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 554,22
2.1.	Grunty										
	Grunty stanowiące własność Powiatu, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.2.											
2.3	Środki transportu	30 538,15	8 938,00				8 938,00				39 476,15
2.4	Inne środki trwałe	6 333,32	1 900,00				1 900,00				8 233,32
2	Razem środki trwałe	36 871,47	10 838,00	0,00		0,00	10 838,00	0,00	0,00	0,00	47 709,47
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	36 871,47	10 838,00	0,00	0,00	0,00	10 838,00	0,00	0,00	0,00	47 709,47

Główny Księgowy

 mgr Elżbieta Król
 data / Główny Księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego

 inż. Kajetan FALCIEJSKI
 data / Kierownik jednostki

Tabela Nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
...					0,00
Razem				0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Król
 data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
 Nadzoru Budowlanego
mgr Kaja JABIEŃSKI
 data / Kierownik jednostki

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2	Środki trwałe				0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
6	Ogółem(1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr. Kajetan Król
data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
.....
data / Kierownik jednostki
inż. Kajetan PALBIERSKI

pieczęć jednostki

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść	Stan na początek roku	zmiany		Stan na koniec roku (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2	Powierzchnia(m.kw)				0,00
3	Wartość (zł)				0,00
4	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
5	Powierzchnia(m.kw)				0,00
6	Wartość (zł)				0,00
...					
...					
...					0,00
Razem		x	x	x	x
Powierzchnia(m.kw)		0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)		0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Król
data / Główny Księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
W ŚREMIE
data / Kierownik jednostki

Tabela nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, (w tym leasingu)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Grunty				0,00
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4	Środki transportu				0,00
5	Inne środki trwałe				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Król

data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego

data / Kierownik jednostki

pieczęć jednostki

Tabela nr 7

Liczba i wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość	ilość	Wartość	ilość	Wartość	ilość	Wartość (3+5-7)	ilość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcie	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
1.1	...							0,00	0
1.2	...							0,00	0
...								0,00	0
2	Udziały	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
2.1	...							0,00	0
2.2	...							0,00	0
...								0,00	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
3.1								0,00	0
3.2								0,00	0
...								0,00	0
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
4.1								0,00	0
4.2								0,00	0
...								0,00	0
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

mgr Elżbieta Król

data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR

Nadzoru Budowlanego

data / Kierownik jednostki

inż. Kajetan FALBIERSKI

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 8

Dane o odpisach aktualizujących należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia (3+4-7)
				Wykorzystanie(s) płata)	Rozwiązanie (umorzenie)	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
6						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Król

.....
data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR

Nadzoru Budowlanego

W Śremie

.....
in: data / Kierownik jednostki

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia (3+4-7)
				Wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Król

.....
data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR

Nadzoru Budowlanego

.....
data / Kierownik jednostki

inż. Kajetan FABBIERSKI

.....
 pieczęć jednostki

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe (pozostały okres spłaty)

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności					Razem			
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		stan na		
		1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	...							0,00		0,00
2	...							0,00		0,00
3	...							0,00		0,00
4	...							0,00		0,00
	Razem	0	0,00		0,00		0,00			0,00

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Król

 data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
W Śremie

inż. Krzysztof Paluszewski

 data / Kierownik jednostki

pieczęć jednostki

Tabela nr 11

Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego i zwrotnego

Lp.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy Kwota zobowiązań		Leasing zwrotny Kwota zobowiązań	
		na 1 stycznia	na 31 grudnia	na 1 stycznia	na 31 grudnia
1	2	3	4	5	6
1 ...					
2 ...					
...					
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
 mgr Elżbieta Król

 data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
 Nadzoru Budowlanego
 w Śremie
 inż. Kajetan PABERSKI

 data / Kierownik jednostki

.....
 pieczęć jednostki

Tabela nr 12

Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki

	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	...			
2	...			
...	...			
	Razem	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Król

 data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
 Nadzoru Budowlanego
inż. Kujawa RABBERSKI
 data / Kierownik jednostki

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 13

Łączna kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia
1	2	3	4	5
1 ...				
2 ...				
3 ...				
... ..				
Razem		0,00		0,00

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Król

.....
data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
w Śremie
inż. Kajetan KARIERSKI
data / Kierownik jednostki

POWIATOWY INSPEKTORAT
 NADZORU BUDOWLANEGO
 W ŚREMIE
 63-100 Śrem, ul. Marciniaka 2
 tel (061) 28 29 706

 pieczęć jednostki

Tabela nr 14

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
1	2	3	4
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
1 ...			
2 ...			
...			
Razem		0,00	0,00
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
1 ...			
2 ...			
...			
Razem		0,00	0,00

Główny Księgowy
 mgr Elżbieta Król

 data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
 Nadzoru Budowlanego
 w Śremie

 data / Kierownik jednostki

Tabela nr 15

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia
1	2	3	4
1 ...			
2 ...			
...			
Razem		0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Król
 data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
 Nadzoru Budowlanego
 w Śremie
inż. Katarzyna KUBERSKA
 data / Kierownik jednostki

Tabela nr 16

Lp.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1	2	3
I Świadczenia obowiązkowe		
wynagrodzenia pracowników ze		
1 składkami		303 056,46
2 Nagrody uznaniowe		57 524,81
3 DWR		25 317,91
4 odpisy ZFŚS		5 610,43
5 badania okresowe pracowników		240,00
razem		391 749,61
II Świadczenia nieobowiązkowe		
1 szkolenia pracowników		850,00
2 ryczałt samochodowy (jazdy lokalne)		2 749,64
...		
Razem		3 599,64

POWIATOWY INSPEKTOR

Nadzoru Budowlanego

W Śremie

data / *mgr inż. Krzysztof Krawiec* KIEROWNIK JEDNOSTKI

Główny Księgowy

mgr inż. Krzysztof Krawiec

data / Główny księgowy

pieczęć jednostki

Tabela nr 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na 31 grudnia
				Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie odpisu	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1 ...							
2 ...							
... ..							
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
 mgr Elżbieta Król
 data / Główny Księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
 Nadzoru Budowlanego
 w Śremie
 data / Kierownik jednostki

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 18

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia	Ogółem	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
				w tym:		różnice kursowe
				odsetki		
1	2	3	4	5		6
1 ...			0,00			
2 ...			0,00			
3 ...			0,00			
...			0,00			
Razem		0,00	0,00	0,00		0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Król

.....
data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
 Nadzoru Budowlanego
 w Śremie

inż. Krzysztof BIERSKI
 data / Kierownik jednostki

Tabela nr 19

Przychody i koszty nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie		Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia	
	1	2		3	4
	Przychody o charakterze nadzwyczajnym				
I					
1	...				
2	...				
...	...				
	Razem				0,00
	Koszty o charakterze nadzwyczajnym				
II					
1	...				
2	...				
...	...				
	Razem			0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Król
data / główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
W ŚREMIE
data / Kierownik jednostki
inż. Kajetan FALBIERSKI