

POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
W ŚREMIE

63-100 Śrem, ul. Marciniaka 2

pieczęć jednostki (061) 28 29 706

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
	01.01.2022 - 31.12.2022
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 rowizny), wycenia się według cen nabycia. 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 przyjęto je do użytkowania. 8. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. 9. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, zobowiązania ujmuje 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

13.03.2023
Główny Księgowy
mgr Elżbieta Król

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
inż. Kajetan FALNERSKI

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+6-14)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie 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	
1.1	Licencje i na użytkowanie programów komputerowych	8 321,62	2 300,00				2 300,00		0,00				0,00	10 621,62	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
I	Razem wartości niematerialne i prawne	8 321,62	2 300,00	0,00	0,00	0,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 621,62	
2.1	Grunt						0,00						0,00	0,00	
	Grunt stanowiące własność Powiatu, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00						0,00	0,00	
2.2	Środek transportu	44 690,00	100 000,00				100 000,00	44 690,00					0,00	0,00	
2.3	Inne środki trwałe	9 500,00					0,00						0,00	9 500,00	
2.5	Środek trwałe niskiej wartości 013	127 092,08	14 809,00				14 809,00	6 489,32					6 489,32	130 411,76	
2	Razem środki trwałe	176 282,08	114 809,00	0,00	0,00	0,00	114 809,00	44 690,00	6 489,32	0,00	0,00	0,00	51 179,32	239 911,76	
3	Środek trwałe w budowie												0,00	0,00	
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													0,00	
4	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	176 282,08	114 809,00	0,00	0,00	0,00	114 809,00	44 690,00	6 489,32	0,00	0,00	0,00	51 179,32	239 911,76	

Główny Księgowy

mgr Ewelina Król

POWIATOWY INSPEKTOR

Nadzoru Budowlanego

W Śreminie

inż. Kajetan FALBIERSKI

Tabela Nr 2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji WNIP oraz rzeczowych składników majątku trwałego															
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na 31 grudnia (3+7-11)				
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	4	5	6	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotycające zbytych składników	Dotycające likwidowanych składników		Inne	Razem zmniejszenia (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	8 321,62	2 300,00			2 300,00				0,00	10 621,62				
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00				
I	Razem wartości niematerialne i prawne	8 321,62	2 300,00	0,00	0,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 621,62				
2.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00				
	Grunty stanowiące własność Powiatu, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00				
2.2.	Środki transportu	44 690,00	10 000,00			10 000,00	44 690,00			0,00	0,00				
2.4	Inne środki trwałe	9 500,00	0,00			0,00				0,00	0,00				
2.5	Środki trwałe niskiej wartości 013	122 092,08	14 809,00			14 809,00				0,00	9 500,00				
2	Razem środki trwałe	176 282,08	24 809,00	0,00	0,00	24 809,00	44 690,00	6 489,32	0,00	6 489,32	130 411,76				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							6 489,32		51 179,32	149 911,76				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie														
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	176 282,08	24 809,00	0,00	0,00	24 809,00	44 690,00	6 489,32	0,00	51 179,32	149 911,76				

Główny księgowy
mgr 
Data: 08.11.2020 r.

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
W ŚRĘMIE

inż. Kajetan FALBIERSKI

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	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 13.09.2023
 data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
 Nadzoru Budowlanego
 data / Kierownik jednostki
 inż. Kaja FALBIERSKI

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
13.03.2023
data / Główny księgowy
mgr Elżbieta Król

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

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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
19.09.2023
mgr data / Główny Księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
w Śremie
data / Kierownik jednostki
inż. Krzysztof PAWLIK

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W ŚREMIE

53-100 Śrem ul. Marciniaka 2
tel. (081) 23 23 08
pieczęć jednostki

Tabela nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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
13.03.2023
mgr Elżbieta Krol
data / Główny Księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
w Śremie
data / Kierownik jednostki
mgr Elżbieta Krol

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	ilość	(4+6-8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	
1.	Akcje	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	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	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	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	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	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
13.03.2023
mgr E. Kujawa

data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
mgr E. Kujawa

data / Kierownik jednostki

inż. Kajetan PALMERSKI

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
...S. ARAMIA
03-100 5... pieczęć jednostki
tel. (081) 28 29 706

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

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
...S. ARAMIA
inż. data / kierownik jednostki

Główny Księgowy
13.03.2023
mgr Elżbieta...
data / Główny księgowy

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

13.03.2023
mgr Elżbieta Długoł

data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR

Nadzoru Budowlanego
w Śremie

data / Kierownik 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 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
13.03.2020
mgr Elżbieta Kubiś
data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
W Śremie
inż. Katarzyna Bierska
data / Kierownik 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
13.03.2023
mgr Elżbieta Król
data / Główny Księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
inż. data / Kierownik jednostki
mgr PALBORSKI

Tabela nr 12

Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki

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

Główny Księgowy
13.03.2023
mgr Elżbieta Kozłowska
data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
w Świdwie
data / Kierownik jednostki
SK

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
19.03.2023
data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
w Śremie
data / Kierownik 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

POWIATOWY INSPEKTOR

Nadzoru Budowlanego
w Śrebie

Główny Księgowy

13.02.2023

mgr. Marcin K...

data / Główny księgowy

inż. Kajetan FAJNIEJSKI

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
13.09.2013
mgr Elżbieta K...
data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
w Śremie
mgr Ryszard PAŁYBIEŃSKI
data / Kierownik jednostki

Tabela nr 16

Lp.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1	2	3
I	Świadczenia obowiązkowe	
1	wynagrodzenia pracowników ze składkami	440 364,30
2	Nagrody uznaniowe	41 180,00
3	DWR	25 176,24
4	odpisy ZFŚS	5 820,40
5	badania okresowe pracowników	341,00
	razem	512 881,94
II	Świadczenia nieobowiązkowe	
1	szkolenia pracowników	1 200,00
2	ryczałt samochodowy (jazdy lokalne)	3 834,67
...	...	
	Razem	5 034,67

POWIATOWY INSPEKTOR

Nadzoru Budowlanego

W Śremie

data / Kierownik jednostki
mgr Andrzej FALBIEJSKI

Główny Księgowy

13.03.2023

mgr Ewa...
data / Główny księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO

W ŚREMIE

63-100 Śrem, ul. Marciniaka 2

tel.

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

13.09.2023
Główny Księgowy

data / Główny Księgowy

POWIATOWY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego
w Śremie

inż. Katarzyna FAJBIERSKI
data / Kierownik 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:		
1	2	3	4	odsetki	5	6
1 ...			0,00			
2 ...			0,00			
3 ...			0,00			
...			0,00			
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

POWIATOWY INSPEKTOR

Nadzoru Budowlanego

W Śremlu

inż. Kajetan FAJGERSKI

data / Kierownik jednostki

Główny Księgowy

13.03.2023

mgr ...

data / Główny księgowy

Tabela nr 19

Przychody i koszty nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

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

Główny Księgowy
13.03.2023
mgr inż. Katarzyna Kubiś
data / Główny Księgowy

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