

INFORMACJA DODATKOWA

POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
w Świdniku
21-045 Świdnik, Al. Lotników Polskich 1
tel. 468-70-78, NIP 712-24-51-144

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

KORF&TA

1.1 nazwa jednostki

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Świdniku

1.2 siedziba jednostki

Świdnik

1.3 adres jednostki

Al. Lotników Polskich 1, 21-045 Świdnik

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Nadzór i kontrola nad przestrzeganiem przepisów prawa budowlanego.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

WPLYNEŁO
Kancelaria Ogólna Starostwa Powiatowego
w Świdniku
Data: **25-04-2019**
Ilość załączników.....
Podpis... *Kyryna*

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostka stosuje nadrzędne **zasady rachunkowości** określone w ustawie o rachunkowości:

- rok obrotowy – rok budżetowy czyli kalendarzowy;
- wynik finansowy – zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat;
- księgi rachunkowe – w siedzibie inspektoratu, w języku polskim, w walucie polskiej zł i gr.,
- zapisy na nośnikach komputerowych;

- dokumentacja operacji gospodarczych – chronologiczna i systematyczna, w kolejności dat ich powstania z podziałem na okresy sprawozdawcze;
- koszty – na kontach syntetycznych zakładowego planu kont tylko w układzie rodzajowym;
- inwentaryzacja – coroczna
- uproszczenia – rezygnacja z rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących cyklicznych opłat i usług. Pozostałe koszty, których wartość przekracza 1% sumy kosztów działalności operacyjnej (blok B rachunku zysków i strat) są rozliczone w czasie. Rezygnacja z międzyokresowych przychodów;
- odpisy aktualizujące należności zgodnie z ustawą o rachunkowości metodą analizy poszczególnych należności

Metody amortyzacji :

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł -metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych. Amortyzacja dokonana raz w roku w m-cu grudniu zgodnie z planem amortyzacji i stawkami amortyzacyjnymi ustalonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a 15 lutego 1992 r.. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Nie dokonuje się odpisów z tyt. trwałej utraty wartości dla żadnych środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów.

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty

Metody wyceny:

- wartości niematerialne i prawne według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne
- środki trwałe według cena nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne
- inwestycje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
- należności w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej
- brak obrotu materiałowego, zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu, inwentaryzacja nieużytych materiałów na dzień 31.12. i wycena według cen zakupu

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

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	41 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	33 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia					Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	
		8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 790,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 790,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	41 756,67	0,00	33,33	0,00	0,00	41 790,00	0,00	0,00
1.1	Grunty							0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	33 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 790,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	3 966,67	0,00	33,33	0,00	0,00	4 000,00	33,33	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dotyczy																						
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	Nie dotyczy																						
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)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>107 454,67</td> <td>0,00</td> <td>0,48</td> <td>0,00</td> <td>107 454,19</td> </tr> <tr> <td>Należności długoterminowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>					Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe	107 454,67	0,00	0,48	0,00	107 454,19	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																			
Należności krótkoterminowe	107 454,67	0,00	0,48	0,00	107 454,19																			
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
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:																							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Nie dotyczy																						
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie dotyczy																						
c)	powyżej 5 lat	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy																						
1.12.	łącznie 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																							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Wyszczególnienie</th> <th style="text-align: center;">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Wynagrodzenia osobowe pracowników</td> <td style="text-align: right;">309 854,00</td> </tr> <tr> <td>Dodatkowe wynagrodzenia roczne</td> <td style="text-align: right;">21 688,50</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia socjalne</td> <td style="text-align: right;">6 473,70</td> </tr> <tr> <td>Szkolenia pracowników</td> <td style="text-align: right;">390,00</td> </tr> <tr> <td>Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń</td> <td style="text-align: right;">1 515,00</td> </tr> <tr> <td>Wydatki bezosobowe</td> <td style="text-align: right;">3 092,50</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Kwota razem:</td> <td style="text-align: right;">343 013,70</td> </tr> </tbody> </table>			Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	Nagrody jubileuszowe	0,00	Wynagrodzenia osobowe pracowników	309 854,00	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	21 688,50	Świadczenia socjalne	6 473,70	Szkolenia pracowników	390,00	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1 515,00	Wydatki bezosobowe	3 092,50	Kwota razem:	343 013,70	
Wyszczególnienie	Kwota																							
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00																							
Nagrody jubileuszowe	0,00																							
Wynagrodzenia osobowe pracowników	309 854,00																							
Dodatkowe wynagrodzenia roczne	21 688,50																							
Świadczenia socjalne	6 473,70																							
Szkolenia pracowników	390,00																							
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1 515,00																							
Wydatki bezosobowe	3 092,50																							
Kwota razem:	343 013,70																							
1.16.	inne informacje																							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Wzajemne rozliczenia:</th> <th style="text-align: center;">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Koszty mediów i czynszu - Powiat Świdnicki w Świdniku</td> <td style="text-align: right;">9 742,28</td> </tr> <tr> <td>Zobowiązania na dzień 31.12.2018 - Powiat Świdnicki w Świdniku</td> <td style="text-align: right;">935,68</td> </tr> </tbody> </table>			Wzajemne rozliczenia:	Kwota	Koszty mediów i czynszu - Powiat Świdnicki w Świdniku	9 742,28	Zobowiązania na dzień 31.12.2018 - Powiat Świdnicki w Świdniku	935,68															
Wzajemne rozliczenia:	Kwota																							
Koszty mediów i czynszu - Powiat Świdnicki w Świdniku	9 742,28																							
Zobowiązania na dzień 31.12.2018 - Powiat Świdnicki w Świdniku	935,68																							
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																							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th> <th style="text-align: center;">Opis charakteru zdarzenia</th> <th style="text-align: center;">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Przychody</td> <td></td> <td style="text-align: center;">Kwota</td> </tr> <tr> <td>o nadzwyczajnej wartości</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>które wystąpiły incydentalnie</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Koszty</td> <td></td> <td style="text-align: center;">Kwota</td> </tr> <tr> <td>o nadzwyczajnej wartości</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>które wystąpiły incydentalnie</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota	Przychody		Kwota	o nadzwyczajnej wartości			które wystąpiły incydentalnie			Koszty		Kwota	o nadzwyczajnej wartości			które wystąpiły incydentalnie		
Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota																						
Przychody		Kwota																						
o nadzwyczajnej wartości																								
które wystąpiły incydentalnie																								
Koszty		Kwota																						
o nadzwyczajnej wartości																								
które wystąpiły incydentalnie																								
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																							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Lp.</th> <th style="text-align: center;">Wyszczególnienie</th> <th style="text-align: center;">Opis</th> <th style="text-align: center;">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td>Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na</td> <td>Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo</td> <td style="text-align: right;">14 640,80</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota	1.	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	14 640,80													
Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota																					
1.	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	14 640,80																					

ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Pozostałe środki trwale umarżane jednorazowo	64 051,90
		78 692,70

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

23.04.2018.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego
w Suwałkach

Aneta Broda
mgr inż. Aneta Broda

Z up. POWIATOWEGO INSPEKTORA
NADZORU BUDOWLANEGO

STARSZY INSPEKTOR
Nadzoru Budowlanego

Urszula Najdzińska
mgr inż. Urszula Najdzińska
upr. bud. Nr 2800/1.b/86