

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Obornikach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. 11 Listopada 2a, 64-600 Oborniki
1.3	adres jednostki
	ul. 11 Listopada 2a, 64-600 Oborniki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Inspektorat zapewnia wykonywanie przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Obornikach zadań rządowych administracji publicznej z zakresu nadzoru budowlanego polegających na: - kontroli przestrzegania i stosowania przepisów prawa budowlanego; - sprawowaniu czynności inspekcyjno-kontrolnych oraz orzecznictwa administracyjnego; - badaniu przyczyn powstawania katastrof budowlanych; - współpracy z organami kontroli państwowej; - przestrzeganiu innych zadań wynikających z ustaw szczególnych, w tym stosowania przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1.	zasady wyceny środków trwałych: Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
4.2.	metoda wyceny materiałów: Zakupione paliwo czy materiały przeznaczone na bieżące potrzeby jednostki, wydawane są bezpośrednio do zużycia, a ich wartość odpisywana bezpośrednio w koszty w dacie zakupu i nie podlega korekcie na dzień bilansowy, na podstawie art. 26 ustawy o rachunkowości. Jeśli na dzień bilansowy wycenia się zapas materiałów (innych niż wymienione), faktycznie nie zużytych, to ich wartość, przy wycenie arkusza spisu z natury, ustala się odpowiednio według cen zakupu z ostatnich faktur.

4.3.	<p>przyjęta metoda odpisów umorzeniowych:</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, w grudniu, metodą liniową:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe – stosuje się stawki określone w załączniku Nr 1 „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych” do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, - wartości niematerialne i prawne – od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich – stosuje się stawkę minimalną 24-miesięczną określoną w art. 16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. W przypadku przekazania środków trwałych innym jednostkom lub likwidacji, amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania lub wycofania z eksploatacji i obejmuje okres od początku roku do końca miesiąca, w którym przekazano lub wycofano z eksploatacji środek trwały.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, 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 uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.</p> <p>Nie umarza się gruntów. Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe traktowane jako materiały, do których zalicza się: standardowe przybory biurowe wydawane pracownikom, jak dziurkacze, zszywacze, długopisy itp., a także standardowe niezbędne wyposażenie, dekoracje pomieszczeń biurowych, m.in. lampy, wykładziny, kwiatniki, kosze na śmieci, miotły, wiadra, serwisy kawowe, szklanki itp.</p> <p>Obce mienie użytkowane przez jednostkę na podstawie umów użyczenia, leasingu, lub innych umów o podobnym charakterze, podlega ewidencji pozabilansowej</p>
4.4.	<p>zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:</p> <p>Dokonuje się odpisów aktualizujących wartości należności nie później niż na dzień bilansowy.</p>
4.5.	<p>zasady ewidencji i rozliczania kosztów:</p> <p>Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>W koszty danego miesiąca są ujmowane dowody księgowe, które wpłynęły do jednostki w danym miesiącu (bez względu na to jakiego okresu dotyczą) lub w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań; za wyjątkiem końca roku obrotowego, kiedy w koszty danego roku przyjmowane są dowody księgowe, które zostały dostarczone do jednostki w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań.</p> <p>Koszty dotyczące wynagrodzeń lub ich korekty ujmuje się w księgach rachunkowych wyłącznie na podstawie list płac.</p> <p>Listy płac dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego powinny być ujęte w księgach rachunkowych w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań rocznych.</p>
4.6.	<p>przyjęte uproszczenia w zakresie rozliczania kosztów w czasie.</p> <p>Koszty ponoszone z góry (obejmujące w szczególności: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie (do ewidencji nie stosuje się konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”) gdyż nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki (jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych) – ujmuje je się w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>
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
	Patrz tabele 1, 2, 3, 4
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
	Patrz tabele 5, 6
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
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
	Patrz tabela 7
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)
	Patrz tabela 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Patrz tabela 9
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Patrz tabela 10
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Patrz tabela 11
1.16.	inne informacje
	brak
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
	Patrz tabela 12
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

Izabela Dzięcka

(główny księgowy)

2018-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego

Danuta Wojtkowiak
mgr inż. Danuta Wojtkowiak

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia			wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25551,68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25551,68
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	25551,68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25551,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Dąbicka

**Powiatowy Inspektor
 Nadzoru Budowlanego**
mjr inż. Danuta Wojtkowiak

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25551,68	0	0	0	0	0	0	0	0	25551,68
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	25551,68	0	0	0	0	0	0	0	0	25551,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Distecka

Powiatowy Inspektor
 Nadzoru Budowlanego
mgr inż. Danuta Wojtkowiak

Tabela Nr 3

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Złycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Grunt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.	Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	15714									15714	
1.4.	Środki transportu	48008,4									48008,4	
1.5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	63722,4	0	0	0	0	0	0	0	0	63722,4	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Lisiecka

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
mgr inż. Danuta Woźkowiak

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne	zwiększenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.	podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	7031,97	3770,2	0	0	3770,2	0	0	0	0	10802,17	
1.4.	Środki transportu	31205,46	9601,68	0	0	9601,68	0	0	0	0	40807,14	
1.5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	38237,43	13371,88	0	0	13371,88	0	0	0	0	51609,31	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Isabella Miska

Powiatowy Inspektor
 Nadzoru Budowlanego
 mgr inż. Danuta Wojtkowiak

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5
nie dotyczy				
Ogółem				

Tabela nr 6

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5
nie dotyczy				
Ogółem				

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Izabela Lisiecka

Powiatowy Inspektor
 Nadzoru Budowlanego
 mgr inż. Iwona Wojtkowiak

Tabela nr 7

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,
 używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu**

Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
Lp.	1	2	3	4
nie dotyczy				
Ogółem				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Isabella Bisiacka

**Powiatowy Inspektor
 Nadzoru Budowlanego**
mgr inż. Danuta Wójcik

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	nie dotyczy						
	Ogółem						

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Izabela Jasińska

Powiatowy Inspektor
 Nadzoru Europejskiego
 mgr inż. Danuta Motkowiak

Tabela nr 11

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe	284904,45
2	wynagrodzenia bezosobowe	0
3	pochothane od wynagrodzeń	53400,33
4	odprawy emerytalne i rentowe	0
5	nagrody jubileuszowe	1604,67
6	świadczenia urlopowe	0
7	odpis na ZFŚS	5216,9
8	inne	0
	Ogółem	345126,35

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Lisiecka

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego
mgr inż. Barbara Wojtkowiak

Tabela nr 12

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0	0	0
	Ogółem	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Lisiecka

Powiatowy Inspektor
 Nadzoru Budowlanego,
mgr inż. Danuta Wójcik