

07.05.2019

Informacja dodatkowa za rok 2018

KOREKTA NR 1

0/0

Ilość zał. Podpis.	
I.	Nr sprawy Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Powiecie Krapkowickim</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Krapkowice</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Kilińskiego 1, 47-303 Krapkowice</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Obszar (terytorialny zakres) działania Inspektoratu obejmuje Powiat Krapkowicki. PINB jako organ administracji publicznej pierwszej instancji, wchodzi w skład rządowej administracji zespolonej. Jest organem właściwym w sprawach indywidualnych, rozstrzyganych w drodze decyzji administracyjnych w zakresie wynikającym z przepisów prawa budowlanego, dokonuje ponadto czynności inspekcyjno-kontrolnych przypisanych organom nadzoru budowlanego stopnia powiatowego. Do właściwości powiatowego inspektora nadzoru budowlanego jako organu pierwszej instancji należą następujące zadania i kompetencje enumeratywnie wskazane w art. 83 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego jest organem egzekucyjnym w zakresie egzekucji administracyjnej obowiązków o charakterze niepieniężnym, wynikających z wydawanych w zakresie swojej właściwości decyzji i postanowień.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01-01-2018 - 31-12-2018</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje pełną działalność jednostki. Jest jednostkowym sprawozdaniem finansowym.</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Zasady rachunkowości jednostki stanowią, że: dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą. Ujmuje się również wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków. Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjuje nie później, niż na koniec każdego kwartału. Wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych dokonuje się nie później niż na koniec kwartału. Zasady wyceny aktywów i pasywów jednostki: Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące (poniżej 10.000 zł) umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Podstawowe środki trwałe (o wartości początkowej powyżej 10.000 złotych, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania, a kończy w miesiącu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów z ich wartością początkową lub w którym dokonano sprzedaży, przekazania, likwidacji lub stwierdzony został niedobór. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Pozostałe środki trwałe (o wartości początkowej poniżej 10.000 złotych, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby jednostki) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Wartość materiałów ujmuje się w księgach według cen zakupu. Środki pieniężne wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Należności i zobowiązania wycenia i ewidencjonuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. W przypadku należności przeterminowanych, o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności oraz braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnościami. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnościami przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego poniżej algorytmu. Podział na okresy zalegania z płatnościami na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące: - powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, - powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75 % należności, - powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
5.	inne informacje
	brak
II	Dodatkowe Informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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 przedstawia tabela nr 1 do informacji dodatkowej

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak informacji</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</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>nie dotyczy - tabela nr 2 do informacji dodatkowej</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</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>brak - tabela nr 3 do informacji dodatkowej</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 według pozycji bilansu 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>

1.12.	łączną 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 - tabela nr 4 do informacji dodatkowej</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Wartość wypłaconych środków ogółem wynosi wartość ogółem 322.496,42 zł, w tym: 3020-1.066,92 zł, 4010-68.170,29 zł, 4020-174.849,42 zł, 4040-19.832,16 zł, 4110-45.549,93 zł, 4120-3.669,87 zł, 4280-53,00 zł, 4440-6.214,83 zł, 4550-593,00 zł, 4700-1.325,00 zł.</i>
1.16.	inne informacje
	<i>brak</i>
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
	<i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>brak</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wanda Budora

(główny księgowy)

2019-04-06

(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego
w powiecie krapkowskim

Józef Nossol

(kierownik jednostki)

Tab. 1 Główne składniki aktywów trwałych za rok 2018

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Grupa KST	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3 + 8-13)	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16 + 17 +18)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (20+21+22)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (15 + 19 -23)	Wartość netto składników aktywów	
				Nabycie	Przebieżenie	Aktualizacja	Inne		Zbycie	Likwidacja	Przebieżenie	Inne				Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne			Stan na początek roku obrotowego (3 - 15)	Stan na koniec roku obrotowego (14 - 24)
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
I.	Wartości niematerialne i prawne		11 858,98	1 955,70	0,00	0,00	0,00	1 955,70	0,00	4 482,44	0,00	0,00	4 482,44	9 332,24	11 858,98	1 955,70	0,00	0,00	1 955,70	0,00	4 482,44	0,00	4 482,44	9 332,24	0,00	0,00
2.1	Grunty		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3,4,5,6	52 346,87	9 954,00	0,00	0,00	71 931,18	81 885,18	0,00	0,00	0,00	52 346,87	52 346,87	81 885,18	38 788,00	23 512,87	0,00	71 931,18	95 444,05	0,00	0,00	52 346,87	52 346,87	81 885,18	13 558,87	0,00
		3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4	52 346,87	9 954,00	0,00	0,00	63 510,66	73 464,66	0,00	0,00	0,00	52 346,87	52 346,87	73 464,66	38 788,00	23 512,87	0,00	63 510,66	87 023,53	0,00	0,00	52 346,87	52 346,87	73 464,66	13 558,87	0,00
		5	0,00	0,00	0,00	0,00	5 785,52	5 785,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 785,52	0,00	0,00	0,00	5 785,52	5 785,52	0,00	0,00	0,00	0,00	5 785,52	0,00	0,00
		6	0,00	0,00	0,00	0,00	2 635,00	2 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 635,00	0,00	0,00	0,00	2 635,00	2 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 635,00	0,00	0,00
2.4	Środki transportu	7	40 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 016,00	40 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 016,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	8	11 163,79	699,99	0,00	0,00	31 276,16	31 976,15	0,00	0,00	0,00	11 163,79	11 163,79	31 976,15	8 684,11	3 179,67	0,00	31 276,16	34 455,83	0,00	0,00	11 163,79	11 163,79	31 976,15	2 479,68	0,00
2.	Razem środki trwałe		103 526,66	10 653,99	0,00	0,00	103 207,34	113 861,33	0,00	0,00	0,00	63 510,66	63 510,66	153 877,33	87 488,11	26 692,54	0,00	103 207,34	129 899,88	0,00	0,00	63 510,66	63 510,66	153 877,33	16 038,55	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)		103 526,66	10 653,99	0,00	0,00	103 207,34	113 861,33	0,00	0,00	0,00	63 510,66	63 510,66	153 877,33	87 488,11	26 692,54	0,00	103 207,34	129 899,88	0,00	0,00	63 510,66	63 510,66	153 877,33	16 038,55	0,00

Sporządził: Wanda Badora

Krapkowie, 06 kwietnia 2019 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wanda Badora

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego
w powiecie krapkowskim

Józef Nassol

Tab. 2 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu za rok 2018

Lp.	Wyszczególnienie środka trwałego	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
1	jednostka nie posiadała w 2018 roku środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów				0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
6					0,00
7					0,00
8					0,00
9					0,00
10					0,00
....					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził: Wanda Badora

Krapkowice, 06.04.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wanda Badora

**Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego
w powiecie krapkowickim**

Józef Nossol

Tab.3 Stan odpisów aktualizujących wartość należności za rok 2018

Lp.	Rodzaj należności według pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego (konto 290)	Zwiększenia (księgowanie Wn koszty, Ma 290)	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7) (konto 290)
				wykorzystanie (księgowanie Wn 290, Ma 221)	rozwiązane (księgowanie Wn 290, Ma przychody)	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	NEGATYWNE					0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

Wanda Badora

Krapkowice, 06 kwietnia 2019 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wanda Badora

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego
w powiecie krapkowskim

Józef Nossol

Tab.4 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe za rok 2018

Lp.	Tytuł rozliczenia	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych ogółem		Kwota biernych rozliczeń międzyokresowych
			w tym należy wykazać kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
1	2	3	4	5
1	Jednostka nie miała czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w 2018 roku			
2				
3				
4				
5				
...				
	Razem	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

Wanda Badora

Krapkowice, 06 kwietnia 2019 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wanda Badora

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego
w powiecie krapkowskim

Józef Nossol