

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki:

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla miasta Konina

1.2 siedzibę jednostki:

ul. płk. Witolda Sztarka 1, 62-500 Konin

1.3 adres jednostki:

ul. płk. Witolda Sztarka 1, 62-500 Konin

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla miasta Konina jest urzędem wchodzącym w skład zespolonej administracji powiatowej, obsługującym Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego.

Inspektorat realizuje zadania nadzoru budowlanego na obszarze miasta Konina.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego dla miasta Konina sprawuje nadzór nad:

- a) działalnością inspekcyjną, polegającą na wykonywaniu inspekcji terenowej w zakresie prawidłowości przebiegu budowlanego i utrzymania obiektów budowlanych,
- b) postępowaniami administracyjnymi,
- c) postępowaniami egzekucyjnymi,
- d) postępowaniami wyjaśniającymi w sprawach przyczyn katastrof budowlanych .

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku - rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe:

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

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

1) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) **środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne**, w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) według cen nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu

terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w powyższej wartości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie zakupu lub w momencie przyjęcia do eksploatacji: meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do używania;

- b) **wartość początkowa środków trwałych** i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki;
 - c) **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z art. 16h ust.1 pkt.1 ww. ustawy. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje: licencje na programy komputerowe i prawa autorskie - 50 %, pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20 % w stosunku rocznym;
 - d) **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 zł. umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu;
 - e) **nowo przyjęte środki trwałe**, wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto go do używania;
 - f) **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;
 - g) **inwestycje krótkoterminowe** – na dzień nabycia lub powstania wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej;
 - h) **aktywa pieniężne** wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami;
 - i) **należności** ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie rzadziej niż na koniec każdego kwartału. Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych;
 - j) **zobowiązania** ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty (według wartości nominalnej);
 - k) **rzeczowe aktywa obrotowe** wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji;
 - l) **fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się w wartości nominalnej;
 - m) **przebiegowania z kont 222 i 223 na fundusz jednostki** dokonuje się automatem księgowym raz w miesiącu na podstawie miesięcznych sprawozdań budżetowych.
- 2) Metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:**
Zakupione rzeczowe aktywa obrotowe (materiały), które wydane są bezpośrednio po zakupie do zużycia są zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów w momencie dokonania zakupu według ceny nabycia.
- 3) Księgi inwentarzowe** prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, których wartość jest nie niższa, niż 100 złotych. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla

następujących pozostałych środków trwałych: meble, maszyny do pisania, maszyny do liczenia, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny.

4) Ustalenie wyniku finansowego:

wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia roku obrotowego i zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Czynności związane z ustaleniem wyniku finansowego:

- a) wprowadzenie wszystkich operacji dotyczących roku sprawozdawczego do ksiąg rachunkowych,
- b) sprawdzenie, czy ujęto wszystkie operacje, w drodze weryfikacji,
- c) zaksięgowanie operacji rozliczeniowych,
- d) sporządzenie wstępnego zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej,
- e) sporządzenie wstępnego zestawienia sald kont pomocniczych i uzgodnienie ich z saldami końcowymi odpowiednich kont syntetycznych,
- f) przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień bilansowy,
- g) wycena bilansowa,
- h) ujęcie zdarzeń, które zostały udokumentowane po dniu bilansowym, a dotyczyły roku poprzedniego,
- i) ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych.

5) Wynik finansowy netto składa się z :

- a) wyniku działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- b) wyniku operacji finansowych,
- c) wyniku operacji nadzwyczajnych,
- d) innych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego na podstawie odrębnych ustaw.

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, zawierających stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozruchu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

zwiększenie wartości początkowej środków trwałych wynika z nabycia tj. zakupu

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 długotrwałych aktywów finansowych:

nie dokonano odpisów, o których mowa powyżej

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 wartości należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego: nie dotyczy
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 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: nie wystąpiły
 - b) powyżej 3 do 5 lat: nie wystąpiły
 - c) powyżej 5 lat: nie wystąpiły
- 1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasingu 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 wystąpiły
- 1.11. łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie wystąpiły
- 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: nie wystąpiły
- 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 wystąpiły
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
- wynagrodzenia osobowe, w tym nagrody uznaniowe - 251 338,46
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone za 2017 rok - 18 224,34
 - składki na ubezpieczenia społeczne w części płatnej przez zakład pracy - 47 009,67
 - składki na Fundusz Pracy - 4 686,64
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 6 076,51
 - ekwiwalenty pieniężne za odzież ochronną oraz jej pranie i konserwację - 3 204,00
 - woda do picia dla pracowników - 95,40
 - środki higieny osobistej - 551,16

1.16. inne informacje: brak

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

nie wystąpiły

2.2. koszt wykorzystania środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wykorzystania środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie wystąpiły

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

nie wystąpiły

2.4. informację o kwocie niezależności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych 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 wyniki finansowy jednostki: brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Olejniczak

.....
(główny księgowy)

2019 -03- 19

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina

mgr inż. Adrian Jakubowski

.....
(kierownik jednostki)