

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 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 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 trwałe 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 trwałe 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 użytkowania;

- 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 użytkowania;
 - 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 staniu 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:
- powyżej 1 roku do 3 lat: nie wystąpiły
 - powyżej 3 do 5 lat: nie wystąpiły
 - 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 byłyby 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 z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami:
 - wynagrodzenia osobowe, w tym nagrody uznaniowe – 624 138,98
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone za 2023 rok – 38 185,83
 - składki na ubezpieczenia społeczne w części płatnej przez zakład pracy – 116904,12
 - składki na Fundusz Pracy – 13 323,43
 - wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenie) – 8 000,00
 - nagrody jubileuszowe – 8 478,62
 - odprawy emerytalne i rentowe – 0,00
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 14 411,33
 - inne świadczenia pracownicze:
 - ekwiwalenty pieniężne za odzież ochronną oraz jej pranie i konserwację – 444,00
 - woda do picia dla pracowników – 0,00
 - środki higieny osobistej – 657,23
 - refundacja za okulary korygujące wzrok – 300,00
 - badania profilaktyczne – 410,00
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający – 9 908,16
- 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)

2025 – 03 – 20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina

mgr inż. Adrian Jakubowski

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 866,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 866,65
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1-2)	8 866,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 866,65
I.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	123 836,08	0,00	258,00	0,00	258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 094,08
I.4.	Środki transportu	0,00	0,00	142 989,00	0,00	142 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 989,00
I.5.	Inne środki trwałe	97 982,28	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 482,28
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	221 818,36	0,00	144 747,00	0,00	144 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366 565,36

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 866,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 866,65	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1-2)	8 866,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 866,65	0,00	0,00
1.1	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	123 836,08	0,00	258,00	0,00	258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 094,08	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	97 782,28	0,00	1 700,00	0,00	1 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 482,28	200,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	221 618,36	0,00	1 958,00	0,00	1 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 576,36	200,00	142 989,00

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Olejniczak

(główny księgowy)

2026-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina

mgr inż. Adrian Jakubowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)
do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Miasta Konina

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
...						0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu

ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielenie pożyczki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Obimczak

(główny księgowy)

2026-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina

Magdalena Arafien-Jakubowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)
do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Miasta Konina

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.
Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.
Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Olejniczak
.....
(główny księgowy)

2026-03-20
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina
mgr inż. Adrian Jakubowski
.....
(kierownik jednostki)

.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)
do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Miasta Konina

Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	zwiększenia	zmniejszenia		5	6
1.	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

3ŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Marzena Oleśniczak

(główny księgowy)

2026-03-20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina

.....
mgr.inż. Adrian Jakubowski

(kierownik jednostki)

.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela I.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego				Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)				Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów-konto 030 (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I	Akcje	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00
1								0	0,00	0,00	0	0,00
2								0	0,00	0,00	0	0,00
...								0	0,00	0,00	0	0,00
II	Udziały	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00
1								0	0,00	0,00	0	0,00
2								0	0,00	0,00	0	0,00
....								0	0,00	0,00	0	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00
1								0	0,00	0,00	0	0,00
2								0	0,00	0,00	0	0,00
...								0	0,00	0,00	0	0,00
	Razem:	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Olejniczak

(główny księgowy)

2026-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina

mgr inż. Andrzej Jędrzejowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)
do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Miasta Konina

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
...						0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKŁÓWNY KSIĘGOWY
Małżona Chętniczak

2026-03-20

(główny księgowy)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina

mgr inż. Adrian Jakubowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
...						0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Orępiczak
(główny księgowy)

2026-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina

mgr inż. Adrian Jakubowski
(kierownik jednostki)

.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)

Załącznik Nr 12
do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Miasta Konina

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	800 552,36
2	Nagrody jubileuszowe	8 478,62
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 411,33
5	Inne świadczenia pracownicze*	1 811,23
6	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	9 908,16
	Ogółem:	835 161,70

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych; sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

2026-03-20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

Marzena Olejniczak

2026-03-20

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina

.....
mgr inż. Adrian Jakubowski

(kierownik jednostki)

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina
62-500 Konin, ul. płk. Witolda Sztarka 1
tel. 63 244 13 28

Załącznik Nr 13

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Miasta Konina

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Olszewska
(główny księgowy)

2026-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina

mgr inż. Adrian Jakubowski
(kierownik jednostki)

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina
62-500 Konin, ul. plk. Witolda Sztarka 1
tel. 63 244 13 28

Załącznik Nr 14

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Miasta Konina

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
....				
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Osiptzak

(główny księgowy)

2026-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina

mgr inż. Adrian Jakubowski

(kierownik jednostki)

.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 15

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Miasta Konina

Tabela. Wzajemnie należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST Miasta Konina

L.p.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowym i budżetem JST	w zł				
		JST/organ	...	...	...	...
I	Należności wg pozycji bilansowych	0	0	0	0	0
1	Należności długoterminowe (A.III)	0	...	...	...	...
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0	...	...	...	...
3	Należności od budżetów (B.II.2)	0	...	...	...	...
4	Pozostałe należności (B.II.4)	0	...	...	...	...
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)	0	...	...	...	...
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	134 745,96	0	0	0	0
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)	0,00	...	...	...	...
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	0,00	...	...	...	...
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)	134 745,96	...	...	...	...
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)	0,00	...	...	...	...
5	Sumy obce (D.II.6)	0,00	...	...	...	...
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)	0,00	...	...	...	...
	Ogółem:	134 745,96	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Marzena Olejniczak

(główny księgowy)

2026-03-20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
dla miasta Konina

.....
mgr inż. Adam Jankowski

