

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 90-117 Łódź ul. Narutowicza 7/9 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 90-117 Łódź ul. Narutowicza 7/9 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Działalność usługowa |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018 – 31.12.2018 oraz powiązanie z okresem 01.01.2017 - 31.12.2017 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami przyjętymi w polityce rachunkowości - Zarządzenie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego nr 4/2018 z dnia 14 maja 2018 r.</p> <p>W jednostce aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, przyjęto następujące zasady wyceny aktywów:</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none"> – podstawowe środki trwałe na koncie 011 - „Środki trwałe” o wartości nie niższej niż 10000,00 zł, ujmowane są w ewidencji bilansowej i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych, – pozostałe środki trwałe na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe” to te o wartości wyższej od 500,00 zł ale nie wyższej niż 10000,00 zł. ujmowane są w ewidencji bilansowej i podlegają jednorazowemu umorzeniu w ciężar kosztów amortyzacji. – pozostałe składniki o wartości powyżej 100,00 zł ale nie wyższej niż 500,00 zł nie są uznawane za środki trwałe a ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania do użytkowania, jednocześnie podlegają ewidencji pozabilansowej - ilościowej, – rzeczowe składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 100,00 zł (drobny sprzęt, taki jak np. kosze, drobny sprzęt biurowy, dziurkacze, zszywacze itp.) księgując w koszty zużycia materiałów w dniu wydania do użytku i nie podlegają ani ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. |

| | |
|------------|---|
| | <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 - „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 - „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000,00 zł podlegają umarzaniu i amortyzacji. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 - „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 - „Amortyzacja”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od 10 000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 - „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.</p> |
| 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 |
| | Tab. 1 i Tab. 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka 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 |
| | ----- |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | ----- |

| | |
|-------|--|
| | ----- |
| 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) |
| | ----- |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | ----- |
| c) | powyżej 5 lat |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | ----- |
| 1.12. | łącną 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 |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | ----- |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Wynagrodzenia ze składkami: 292.350,15 z Odpisy na zfs: 6.876,83 zł Badania okresowe pracowników: 262,00 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | ----- |

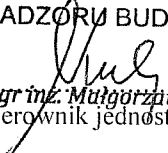
TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 20XX roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku | Zwiększenia w ciągu roku | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7) |
|--|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------------------|------------------------|--|
| | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 8178,40 | 0,00 | 3805,00 | | 3805,00 | 0,00 | 11983,40 |
| 2. Razem środki trwałe | 114731,06 | 0,00 | 17179,35 | 23467,56 | 40646,91 | 56497,90 | 98880,07 |
| 2.1. Grunty (gr. 0 KŚT) | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 21176,21 | | 2291,35 | | 2291,35 | 23467,56 | 0,00 |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | 27300,00 | | 8400,00 | | 8400,00 | | 35700,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) | 66254,85 | | 6488,00 | 23467,56 | 29955,56 | 33030,34 | 63180,07 |
| Razem wyszczególnione składniki | 122909,46 | 0,00 | 20984,35 | 23467,56 | 44451,91 | 56497,90 | 110863,47 |

KSIEGOWY

Dariusz Stańczyk

.....
(główny księgowy).....2019-02-19.....
(rok, miesiąc, dzień)POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
mgr inż. Małgorzata Pąchó-Kulag
(kierownik jednostki)