

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego ul. Piaskowa 2 83-110 Tczew	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
Numer identyfikacyjny REGON 191686667		5A3B22DCC3204973 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWA

Beata Zmuda

(główny księgowy)

mgr Beata Zmuda

2019-02-18

rok mies. dzień

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO

Leszek Lewiński

(kierownik jednostki)

mgr inż. Leszek Lewiński

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Zmuda
(główny księgowy)
mgr Beata Zmuda

2019-02-18
rok mies. dzień


POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
Leszek Lewiński
(kierownik jednostki)
mgr inż. Leszek Lewiński

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Tczewie
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Piaskowa 2 83-110 Tczew
1.3	adres jednostki
	Ul. Piaskowa 2, 83-110 Tczew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka budżetowa PKD -8413Z kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, stosowany również do celów podatkowych, dniem bilansowym jednostki jest dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego, księgi rachunkowe są trwale oznaczone nazwa jednostki, wyraźnie oznaczone co do roku obrotowego i przechowywane w ustalonej kolejności, operacje gospodarcze ujmuje się według okresów sprawozdawczych, których dotyczą, księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera według systemu Powiat firmy „ZETO”. Opis stosowanych metod i wyceny aktywów i pasywów: 1) Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wykazuje się na dzień bilansowy w sprawozdaniu finansowym według cen nabycia lub wartości przeszacowanych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na skutek: przeznaczenia tych składników do likwidacji, wycofania z użytkowania, innych. 2) Środki trwale w budowie wykazuje się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem – pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, 4) Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, 5) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, 6) Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 7) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej. 8) Na dzień nabycia w księgach rachunkowych ujmuje się: - zapasy rzeczowych składników obrotowych według cen nabycia, - na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej. Ewidencja środków trwałych i pozostałych środków trwałych prowadzona jest przez głównego księgowego w księgach inwentarzowych, które zakłada się osobno dla środków i pozostałych środków trwałych. Ewidencję środków trwałych w księgach inwentarzowych prowadzi się od kwoty 10.000 zł oraz powyżej. Podstawą zapisów przychodu środka trwałego jest dokument zewnętrzny (faktura, rachunek, protokół przekazania) oraz wewnętrzny dokument przyjęcia „OT”. W przypadku likwidacji środka trwałego podstawą zapisu w księdze inwentarzowej jest protokół likwidacji środka trwałego oraz dokument „LT”. Ewidencję pozostałych środków trwałych w księgach inwentarzowych prowadzi się dla środków o wartości jednostkowej od 500 zł do 10.000 zł. Podstawą zapisów przychodu pozostałego środka trwałego jest dokument zewnętrzny (faktura, rachunek, protokół przekazania) W przypadku likwidacji pozostałego środka trwałego podstawą zapisu w księdze inwentarzowej jest protokół likwidacji środka trwałego oraz dokument „LT”. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowa za okres całego roku.

	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 uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Zasada ta obowiązuje dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 10.000,00 zł. Jednostka nie obejmuje gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco materiałów w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydawanych bezpośrednio do zużycia. Materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie w wartości na dzień ich zakupu.
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
	Zgodnie z załącznikiem tabela – Główne składniki aktywów trwałych
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 długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
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
	9 279,56 – zgodnie z załącznikiem tabela środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzane
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	407 924,42 dodatkowe dane w załączniku tabela świadczenia pracownicze
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
	Nie dotyczy
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
	Wzajemne wyłączenia w bilansie dotyczą zobowiązań. Kwota 114,34 faktura BNP/02/1/2019 – zakup energii. Faktura dotyczy energii za m-c grudzień 2018 r. wystawiona dnia 14.01.2019. Różnica może wynikać z f-ry SP/GN/02/4/2018 kwota 98,70 wystawionej dnia 05.01.2018 r. dotyczącej energii grudnia 2017 r. Wzajemne wyłączenia do rachunku zysków i strat dotyczą kosztów: 1. zużycie materiałów i energii – 20 906,67 – zakup energii, opłata eksploatacyjna, materiały geodezyjne – konto „401” różnica wynika z f-ry SP/GN/02/4/2018 – 98,70 z dnia 05.01.2018 dot. grudnia 2017 r. (zaksięgowana w roku 2017) oraz BNP/02/1/2019 – 114,34 z dnia 14.01.2019 r. dot. grudnia 2018 (zaksięgowana w roku 2018) 2. Usługi obce – 559,92 – serwis oprogramowania – konto „402” 1. Konta pozabilansowe jednostki: 976 WZAJEMNE ROZLICZENIA MIĘDZY JEDNOSTKAMI 980 PLAN FINANSOWY WYDATKÓW BUDŻETOWYCH 990 ZRÓWNOWAŻENIE KONTA ZAANGAŻOWANIA 998 ZAANGAŻOWANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ROKU BIEŻĄCEGO 999 ZAANGAŻOWANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH PRZYSZŁYCH LAT Salda ww. kont bilansowych na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 0,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Beata Zmuda

(główny księgowy)

2019-02-18

(rok, miesiąc, dzień)

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
w Tczewie

mgr inż. Andrzej Zieliński
(kierownik jednostki)