

KOPIA

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego ul. M. Konopnickiej 20 88-300 Mogilno <small>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Mogilnie ul. M. Konopnickiej 20 88-300 Mogilno</small>		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego Sporządzony na dzień 31.12.2018 r. W MOGILNIE 29. 03. 2019 <small>Ldz. Zat.</small>			Zarząd Powiatu w Mogilno	
		092381743 Numer identyfikacji REGON				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	2 550,73	1 057,03	A. Fundusze	-17 063,75	-19 466,72	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	329 559,01	351 867,21	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 550,73	1 057,03	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-346 622,76	-371 333,93	
1. Środki trwałe	2 550,73	1 057,03	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-346 622,76	-371 333,93	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych (-))		0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 550,73	1 057,03	B. Fundusz placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 164,88	20 763,01	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	22 164,88	20 763,01	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec państwa	4 011,40	1 768,26	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 638,21	6 962,05	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	11 515,27	12 32,70	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
V. Wartość mienia	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków	0,00	0,00	

zlikwidowanych jednostek			na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. Aktywa obrotowe	2 550,40	239,26	8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	2 550,40	239,26			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetu	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	2 550,40	239,26			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 101,13	1 296,29	Suma pasywów	5 101,13	1 296,29

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego

w Mogilnie
Alicja Karczeńska
..... GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

2018.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego w Mogilnie

inż. Maciej Matuszkiewicz
.....
(kierownik jednostki)

KOPIA

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
w Mogilnie
ul. M. Konopnickiej 20
88-300 Mogilno



Informacja dodatkowa

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 42/2019
Zarządu Powiatu Mogileńskiego
z dnia 14.03.2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
1.2	siedzibę jednostki Mogilno
1.3	adres jednostki ul. Marii Konopnickiej 20 , 88-300 Mogilno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność usługowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

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)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10 000,00. zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) odzież i umundurowanie; 3) meble i dywany; 4) inwentarz żywy; <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych</p>


	dokonywane według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
	3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Tablica I. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r – 31.12.2018 r.)

KOREKTA

KOPIA

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego ul. M. Konopnickiej 20 ul. M. Konopnickiej 20 88-300 Mogilno 092381743 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 2018 r. STAROSTWO POWIATOWE W MOGILNIE 11. 04. 2019  Ldz. Zet.	Zarząd Powiatu Mogilno	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	345 890,29	329 559,01	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	346 500,00	369 100,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	346 500,00	369 100,00	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	362 831,28	346 791,80	
2.1. Strata za rok ubiegły	362 692,64	346 622,76	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	138,64	169,04	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			

KOPIA

2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	329 559,01	351 867,21
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-346 622,76	-371 333,93
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-346 622,76	-371 333,93
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	-17 063,75	-19 466,72

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
w Mogilnie
Wojciech
Aldona Karczewska
główny księgowy

2018.04.10
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
w Mogilnie
Kierownik jednostki

KOPIA

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Adresat	Adresat	
Powiatowy Inspektorat Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Mogilnie ul. M. Konopnickiej 20 <small>ul. Wolności 10, 61-100 Mogilno</small> 88-300 Mogilno 0922381743 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2018 r.	Zarząd Powiatu Mogilno STAROSTWO POWIATOWE W MOGILNIE 29. 03. 2019 Ldz. Zat.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	346 761,40	371 502,97	
I. Amortyzacja	2 002,19	1 493,70	
II. Zużycie materiałów i energii	35 469,86	25 509,54	
III. Usługi obce	20 428,84	26 875,29	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	235 997,88	261 927,59	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	48 754,97	50 890,90	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 107,66	4 805,95	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			

IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-346 761,40	-371 502,97
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-346 761,40	-371 502,97
G. Przychody finansowe	138,64	169,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	138,64	169,04
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-346 622,76	-371 333,93
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-346 622,76	-371 333,93

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
w Mogilnie
Alciana Karczewska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

2018.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego w Mogilnie
inż. Maciej Matuszkiewicz
(kierownik jednostki)

2.1.	Grupy, w tym:									0,00	0,00
2.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej									0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	28053,70								0,00	28053,70
2.4.	Inne środki trwałe	25878,75								0,00	25878,75
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00	0,00

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
w Mogilnie
(Mogilno)
Aldona Karczewska
Główny Księgowy
(główny księgowy)

25. 04. 2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego w Mogilnie
Inż. Marek Mazuszczyński
.....
(inżynier)

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Wypełnienie tej pozycji w informacji dodatkowej ma charakter warunkowy, czyli będzie ona wypełniona pod warunkiem posiadania takich danych. Przykładem posiadania aktualnej wartości rynkowej środków trwałych może być decyzja dotycząca ustalenia opłat za trwały zarząd, z której wynika aktualna wartość rynkowa nieruchomości ustalona przez rzeczoznawców.

Tablica 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1389,00		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1389,00				0,00				0,00	1389,00		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	51381,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52875,42		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	51381,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52875,42		
2.1.	Grunt, w tym:					0,00				0,00	0,00		
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00		

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00			0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	28053,70				0,00			0,00	28053,70
2.4.	Inne środki trwałe	23328,02	1 493,70			0,00			0,00	24821,72
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
ul. M. Narutowicza
10-100
Albion, 10-100
34-300 KOSZEWY
.....KOSZEWY

29.03.2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego w Koszowie
Inż. Marek Matyszczakiewicz
.....
(kierownik jednostki)

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r – 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
Wojciech Wójcik
(główny księgowy)

29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego w Krogoszynie
mgr Maciej Matuszko
(kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona Karczewska

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Dane dotyczące gruntów użytkowanych wieczysto oprócz wartości powinny zawierać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy:01.01.2018 r. – 31.12.2018 r..)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	X	X	X	X
	Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
	Powierzchnia (m ²)	X	X	X	X
	Wartość (zł)	X	X	X	X
3.	Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
	Powierzchnia (m ²)	X	X	X	X
	Wartość (zł)	X	X	X	X
...
	Podsumowanie Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego
Magdalena
Łopka
(główny księgowy)

29.03.2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego w Rygimnie
mgr Maciej Matuszkiwicz
(kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona Karcewska

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

Umowy dotyczące użytkowania tych środków charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Dane

do wypełnienia tej pozycji powinny wynikać z ewidencji bilansowej.

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunt				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Powiatowy Inspektorat
(główny księgowy) nadzoru
w Mieście
Lipowka
Al. Wolności 10
62-000 Lipowka
ŚRODKI KSIĘGOWE

(rok, miesiąc, dzień)

2 9. 03. 2019

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego w Mieście
(Kierownik) **Jan Macek**
Matuszyczak
Matuszyczak

Sporządził: Aldona Karcewska

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3 + 5 - 7)	wartość (4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
 (główny księgowy) Powiatowy Inspektorat
 Nadzoru Budowlanego
 w Mieście
 Morkow
 Sporządził: Aldona Karcewicz
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
 (rok, miesiąc, dzień)
 2 9. 03. 2019

.....
 (kierownik jednostki) Powiatowy Inspektor
 Nadzoru Budowlanego w Mieście
 Morkow
 inż. Matej Matuszkiwicz

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).

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu. 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.

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nadzorcy Budowlanego
komisja
 Nadzoru Budowlanego
 w Międzyzdrojach
 (główny księgowy) OMW

..... 29.03.2019

Nadzwyczajny Inspektor
 Nadzoru Budowlanego w Międzyzdrojach
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona Karcewska

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się); natomiast w kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
 w Mieście
 Włocławku
 ul. Dąbrowskiego 10
 87-100 Włocławek

29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Mieście Włocławku
 mgr. Maciej Maciuszka
 (Kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona Karczewska

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tablica 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	...							0,00	0,00
2.	...							0,00	0,00
3.	...							0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Mielnie
(podpis)
 Aldona Karcewska (główny księgowy) OMW
 29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Mielnie
(podpis)
 Inż. Andrzej Mikuszkiwicz (kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona Karcewska

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W tej pozycji dodatkowych informacji wykazywane są zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki: wekslem, hipoteką, zastawem lub zastawem skarbowym, albo oddaniem majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sporu przez sąd. Najczęściej zabezpieczone są zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania podatkowe. Informacje podane w tej pozycji mają wskazać na ograniczenia jednostki w dysponowaniu aktywami trwałymi lub obrotowymi i zostają przedstawione w tabeli. W przypadku weksli niezawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie ich liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiążą się wystawienie tych weksli.

Tablica 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. – 31.12.201 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
Ogółem:		0,00		0,00

Fowalutowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
.....
(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.03.2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Pokwitowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego w Mielnie
.....
(Kierownik jednostki)

Sporządził: Karcewska Aldona

1.12.	<p>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.</p> <p>Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wpływu środków z tytułu wypienienia obowiązków nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczne). Szczegółowe zasady ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zobowiązań warunkowych przedstawia KSR nr 6 „Rezerwy i bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”. W myśl tego standardu, zobowiązanie warunkowe występuje wtedy, gdy powstanie obowiązku wykonania świadczeń, z czym wiąże się prawdopodobny wpływ środków, uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. W przypadku gdy jednostka podlega odpowiedzialności solidarnej ta część obowiązków, która może nie zostać wypieniona przez trzecie, jest traktowana jako zobowiązanie warunkowe. W przypadku gdy spełnienie obowiązku nie jest prawdopodobne (prawdopodobieństwo zaistnienia zdarzenia jest mniejsze od prawdopodobieństwa, że zdarzenie nie nastąpi), jednostka ocenia, czy możliwość nastąpienia wpływu środków jest znikoma, czy też nie. W przypadku odpowiedzi negatywnej (prawdopodobieństwo nie jest znikome), jednostka ujawnia informację o istnieniu zobowiązania warunkowego. W razie odpowiedzi pozytywnej (prawdopodobieństwo jest znikome) nie powstaje obowiązek ujawnienia zobowiązania warunkowego.</p> <p>Do każdego tego rodzaju zobowiązania warunkowego jednostka podaje krótki opis charakteru zobowiązania warunkowego oraz ujawnia:</p> <ul style="list-style-type: none"> • szacunkową kwotę jego skutków finansowych, • przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wpływu środków oraz możliwość uzyskania zwrotów. <p>Jeżeli rezerwa i zobowiązanie warunkowe wynikają z tych samych okoliczności, jednostka ujawnia informacje w sposób odzwierciedlający powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym.</p> <p>Jednostka zaprzestaje ujawniać zobowiązania warunkowe w razie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • utworzenia rezerw po ponownym zreweryfikowaniu kryteriów, • powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe, • ustania obecnego lub możliwego obowiązku.

Jeżeli jakakolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazał się to niewykonalne, o fakcie tym należy poinformować w informacji dodatkowej. Wynikające z ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe należy przedstawić w tabeli.

Tabela 12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
Ogółem:		0,00	x	0,00

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
w Mogilnie
Aldona Karcewska
ALDONA KARCEWSKA
NADZORCA PRACOWNIK
(główny księgowy)

29.03.2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego w Mogilnie
Trk. Maciej Wyszczekulicz
TRK. MACIEJ WYSZCZEKULICZ
(kierownik jednostki)

Sporządził: Karcewska Aldona

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.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzyokresowych są istotne, to w tej pozycji informacji należy zaprezentować je w formie zestawienia w przykładowej tabeli.

Tabela 13. Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r – 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów		
3.1.			

3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
w Mieście
Aldona Karzewska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)

29.03.2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Przytłoczony
Nadzoru Budowlanego w Mioglinie
Inż. Marceja Maruszka
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona Karzewska

1.14. Łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i porceżeń niewykazanych w bilansie.

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i porceżeń
(okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i porceżeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i porceżeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i porceżeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Powiatowy Inspektorat
 Nadzoru Budowlanego
 w Mogilnie
 ul. Wolności 10
 43-100 Mogilna
 29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona
 Karczewska

1.15.

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Ujmuje się w tej pozycji ogólne kwoty wynagrodzeń brutto wypłaconych w ciągu roku obrotowego za pracę w poszczególnych jednostkach łącznie z nagrodami jubileuszowymi, odprawami itp., tj. kwoty stanowiące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych wraz z pochodnymi od tych wynagrodzeń. Dane należy przedstawić w formie tabeli.

Wynagrodzenia pracownicze

Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy
1.	Nagrody jubileuszowe	1040,35		
2.	Świadczenia urlopowe	5631,88		
3.	Odprawy emerytalne			
4.	Odprawy rentowe	20092,00		
5.	Ekwiwalenty za urlop			
6.	Odprawy pośmiertne			
Ogółem				

1.16.

Inne informacje. kwota ogółem wynagrodzeń brutto : 261 927,59

2.

2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów należy wykazać według poszczególnych rodzajów zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L p.	Wyszczególnienie według rodzajów zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
1.					
2.					
3.					
4.					
Ogółem					

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.

Pozycja ta wystąpi w jednostkach, które we własnym zakresie wytwarzają środki trwałe. Informacje dotyczące tej pozycji należy przedstawić w tabelce.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe
1.				
2.				
3.				
4.				
Razem				

2.3.	<p>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</p> <p>Przykładem dochodu incydentalnego może być: dochód z tytułu sprzedaży złomu, kary umowne, kwota zatrzymanego wadium, środki uzyskane z gwarancji finansowych wynikających z umowy zawartej z wykonawcą (tzw. Środki uzyskane z realizacji gwarancji należytego wykonania umowy). Natomiast przychody i koszty o wartości nadzwyczajnej powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.</p>																					
	<table border="1" data-bbox="790 739 1029 1512"> <thead> <tr> <th data-bbox="981 739 1029 1108">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="981 1108 1029 1310">Rok poprzedni</th> <th data-bbox="981 1310 1029 1512">Rok bieżący</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="949 739 981 1108">Przychody</td> <td data-bbox="949 1108 981 1310"></td> <td data-bbox="949 1310 981 1512"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="917 739 949 1108">Przychody o nadzwyczajnej wartości</td> <td data-bbox="917 1108 949 1310"></td> <td data-bbox="917 1310 949 1512"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="885 739 917 1108">Przychody, które wystąpiły incydentalnie</td> <td data-bbox="885 1108 917 1310"></td> <td data-bbox="885 1310 917 1512"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="853 739 885 1108">Koszty</td> <td data-bbox="853 1108 885 1310"></td> <td data-bbox="853 1310 885 1512"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="821 739 853 1108">Koszty o nadzwyczajnej wartości</td> <td data-bbox="821 1108 853 1310"></td> <td data-bbox="821 1310 853 1512"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="790 739 821 1108">Koszty, które wystąpiły incydentalnie</td> <td data-bbox="790 1108 821 1310"></td> <td data-bbox="790 1310 821 1512"></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Przychody			Przychody o nadzwyczajnej wartości			Przychody, które wystąpiły incydentalnie			Koszty			Koszty o nadzwyczajnej wartości			Koszty, które wystąpiły incydentalnie		
Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący																				
Przychody																						
Przychody o nadzwyczajnej wartości																						
Przychody, które wystąpiły incydentalnie																						
Koszty																						
Koszty o nadzwyczajnej wartości																						
Koszty, które wystąpiły incydentalnie																						
2.4.	<p>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.</p>																					
2.5.	<p>Inne informacje.</p>																					
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p>																					