

**Wzajemne rozliczenia między jednostkami w 2018r
w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego we Włoszczowie**

I. Bilans

1. Poz.D.II.1 –Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

1) Nota 167/12/2018/SP (ESET aktualiz . licencja programu antywirusowego)	344,40
2) Nota księgowa nr 2/01/2019/SP (opłata za centralne ogrzewanie)-	178,85
3) Nota księgowa nr 11/02/2019/SP (opłata za energię elektryczną) -	153,18
Razem	676,43

II. Rachunek zysków i strat

1.Poz. B II Zużycie materiałów i energii

1) Nota księgowa nr 2/01/2019/SP (opłata za centralne ogrzewanie)-	178,85
2) Nota księgowa nr 11/02/2019/SP (opłata za energię elektryczną) -	153,18
Razem	332,03

1.Poz.B.III- Usługi obce

1) Nota 167/12/2018/SP (ESET aktualiz . licencja programu antywirusowego)	344,40
-------------------------------------------------------------------------------	--------

Włoszczowa 20.03.2018.

GEORGIY KISHKOVY

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
Andrzej Ślizowski

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego we Włoszczowie
 - 1.2 siedzibę jednostki
ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa
 - 1.3 adres jednostki
ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
PKD 8413 Z
 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2018 - 31.12.2018
 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego
Nie
 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Polityka rachunkowości w Powiatowym Inspektoracie oparta jest na Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (tekst jednolity z 2016r poz. 1047 ze zmianami), Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa (tj. DzU z 2017r poz 1911 ze zm.) 1. Aktywa i pasywa w jednostce wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości w sposób określony przez ustawę o rachunkowości . 2. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, przy czym te o wartości poniżej 10.000,00 zł są amortyzowane jednorazowo w dniu przekazania do użytkowania, natomiast o wartości równej lub wyższej 10.000,00 zł -amortyzowane są metodą liniową . 3.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne -według cen nabycia lub według wyceny wskazanej w decyzji właściwego organu przekazującego ten środek. 5. 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. 6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych -według cen nabycialub kosztów wytworzenia. 7. Należności i pożyczki - na dzień powstania w wartości nominalnej, a na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj.w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych . 7. Zobowiązania -na dzień powstania według wartości nominalnej, a an koniec roku w kwocie
 5. Inne informacje
- II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
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
 - 1.1. *Tabela nr 1*
 - 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 *Tabela nr 2*
 - 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto *Tabela nr 3*
 - 1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych *Tabela nr 4*
 - 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 *Tabela nr 5*
 - 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym *Tabela nr 6*
 - 1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym
 - a) powyżej 1 roku do 3 lat *Tabela nr 7a*
 - b) powyżej 3 do 5 lat *Tabela nr 7b*
 - c) powyżej 5 lat *Tabela nr 7c*
 - 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
 - 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
 - 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
 - 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
- 1.16. inne informacje
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
Nie dotyczy
 - 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Przychody:
-0..... - kwota

Koszty:
-0..... - kwota
 - 2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów
Nie dotyczy
 - 2.5. inne informacje
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik

STAROSTWO POWIATOWE
we Włoszczowie
Data wpl. 2019 -04- 11
Podpis

KOLEWIT

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	14585,29				0		4634,32		4634,32	9950,97
2.	Środki trwałe	104316,01	0	8286,5	0	8286,5	0	21263,01	0	21263,01	91339,5
1)	grunty					0				0	0
2)	budynki i lokale					0				0	0
3)	objekty inżynierii lądowej i wodnej					0				0	0
4)	kotły i maszyny energetyczne					0				0	0
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9550,01				0		9550,01		9550,01	0
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0				0	0
7)	urządzenia techniczne					0				0	0
8)	środki transportu	36729				0				0	36729
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	58037		8286,5		8286,5		11713		11713	54610,5
Razem:		118901,3	0	8286,5	0	8286,5	0	25897,33	0	25897,33	101290,47

Inspektorat Nadzoru Budowlanego
Anna Podkościelna

POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
Andrzej Słizowski

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
14585,29				0	4634,32	9950,97	0	0
104316	0	8286,5	0	8286,5	21263,01	91339,5	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
9550,01				0	9550,01	0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
36729				0		36729	0	0
58037		8286,5		8286,5	11713	54610,5	0	0
118901,3	0	8286,5	0	8286,5	25897,33	101290,47	0	0


Tabela nr 2

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego we Włoszczowie

nazwa jednostki

odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w trakcie roku

Lp.	długoterminowe aktywa:	
1.	niefinansowe	0
2.	finansowe	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Wesołowska

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO

Andrzej Ślizowski

Tabela nr 3

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego we Włoszczowie

nazwa jednostki

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	
				Zwiększenia	Zmniejszenia
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.		Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	0 0	0 0	0 0
2.		Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	0 0	0 0	0 0
3.		Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	0 0	0 0	0 0
4.		Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	0 0	0 0	0 0
5.		Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	0 0	0 0	0 0

GOŁOBY WŁOSZCZOWY
Anna Włoszczowska

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
Andrzej Słizowski

Tabela nr 4

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego we Włoszczowie

nazwa jednostki

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.		0	0	0	0
2.		0	0	0	0
3.		0	0	0	0
4.		0	0	0	0
5.		0	0	0	0

GEORGINA WŁOSZCZOWSKA
Anna Włoszczowska

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
Andrzej Ślizowski

Tabela nr 5

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego we Włoszczowie

nazwa jednostki

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Koszty upomnienia	253,6	0	0	0	253,6
2.	Grzywny w celu przym	51416	0	0	0	51416
	Razem	51669,6				51669,6

GLÓDNY INSPEKTOR
Anna Włoszczowska

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
Andrzej Słizowski

Tabela nr 6

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego we Włoszczowie

nazwa jednostki

Dane o stanie rezerw

Lp.	Nazwa rezerwy	Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							

GEOMETRYCZNA STY
Anna Nowakowa

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
Andrzej Szyszowski

Tabela nr 7a

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego we Włoszczowie

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat

Lp.	Rodzaj zobowiązania	BO	BZ
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki	0	0
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
3.	Inne zobowiązania finansowe	0	0
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
5.	Zobowiązania wekslowe	0	0
6.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
7.	Z tytułu wynagrodzeń	0	0
8.	Inne	0	0

GEORGIJ PETA, OWY
Aneta Kozłowska

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
Andrzej Ślizowski

Tabela nr 7b

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego we Włoszczowie

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 3 roku do 5 lat

Lp.	Rodzaj zobowiązania	BO	BZ
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki	0	0
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
3.	Inne zobowiązania finansowe	0	0
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
5.	Zobowiązania wekslowe	0	0
6.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
7.	Z tytułu wynagrodzeń	0	0
8.	Inne	0	0


Anna Ptaszowska

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO

Andrzej Słizowski

Tabela nr 7c

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego we Włoszczowie

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 5 lat

Lp.	Rodzaj zobowiązania	BO	BZ
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki	0	0
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
3.	Inne zobowiązania finansowe	0	0
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
5.	Zobowiązania wekslowe	0	0
6.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
7.	Z tytułu wynagrodzeń	0	0
8.	Inne	0	0

SEKRETARYSI
Anna Dobrowolska

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
Andrzej Ślizowski