

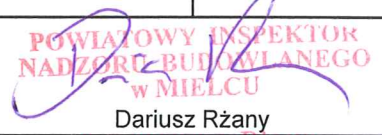
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego ul. M. Curie Skłodowskiej 8 39-300 Mielec	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Powiat Mielecki
Numer identyfikacyjny REGON 690588065		Wysłać bez pisma przewodniego 2F409C9B4048D174 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	60 786,49	45 827,89	A Fundusz	28 899,87	8 155,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	655 739,46	641 059,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	60 786,49	45 827,89	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-626 839,59	-632 904,19
A.II.1 Środki trwałe	60 786,49	45 827,89	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-626 839,59	-632 904,19
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 446,49	1 467,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	58 340,00	44 360,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 293,45	38 206,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	35 293,45	38 206,93
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	611,00	2 083,06
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 460,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 051,08	5 830,28
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 236,14	29 758,90

Agnieszka Rodzajewska
(główny księgowy)
SJO BeSTia

mgr Agnieszka Rodzajewska

2020-03-17
(rok, miesiąc, dzień)
2F409C9B4048D174

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIELCU

Dariusz Rżany
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	3 406,83	534,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	935,23	534,69
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	935,23	534,69
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 471,60	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 471,60	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	935,23	534,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	935,23	534,69			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Agnieszka Rodzajewska

(główny księgowy)

2020-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

2F409C9B4048D174

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO

Dariusz Rżany

(kierownik jednostki)

inż. Dariusz Rżany

SJO BeSTia

mgr Agnieszka Rodzajewska

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	64 193,32	46 362,58	Suma pasywów	64 193,32	46 362,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Rodzajewska
Agnieszka Rodzajewska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-17

(rok, miesiąc, dzień)
2F409C9B4048D174

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIELCU

inż. Dariusz Rżany
Dariusz Rżany
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Rodzajewska

Agnieszka Rodzajewska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

2F409C9B4048D174

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
w MIELCU

inż. Dariusz Rżany

Dariusz Rżany
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego ul. M. Curie Skłodowskiej 8 39-300 Mielec	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Powiat Mielecki	
Numer identyfikacyjny REGON 690588065		Wysłać bez pisma przewodniego DD65486DC6EBE1BF 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	510 609,03	655 739,46	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	753 698,32	613 104,62	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	683 708,32	613 104,62	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	69 990,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	608 567,89	627 784,24	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	538 544,89	626 839,59	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	33,00	944,65	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	69 990,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	655 739,46	641 059,84	

Agnieszka Rodzajewska
główny księgowy

2020-03-17
rok, miesiąc, dzień

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
Dariusz Rżany
kierownik jednostki
inż. Dariusz Rżany

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-626 839,59	-632 904,19
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-626 839,59	-632 904,19
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	28 899,87	8 155,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Rodzajewska

Agnieszka Rodzajewska
główny księgowy

2020-03-17

rok, miesiąc, dzień

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIEJSCU

Dariusz Rżany

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Rodzajewska

Agnieszka Rodzajewska
główny księgowy

2020-03-17

rok, miesiąc, dzień

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIEJSCU

inż. Dariusz Rżany

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego ul. M. Curie Skłodowskiej 8 39-300 Mielec	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Powiat Mielecki	
Numer identyfikacyjny REGON 690588065		Wysłać bez pisma przewodniego A41A638B6EEDFA2A 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	44,60	163,59	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	44,60	163,59	
B. Koszty działalności operacyjnej	626 884,19	633 837,24	
B.I. Amortyzacja	12 628,60	14 958,60	
B.II. Zużycie materiałów i energii	36 521,51	24 688,81	
B.III. Usługi obce	40 842,72	51 833,90	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	446 441,00	445 021,07	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	86 685,28	93 697,46	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 765,08	3 637,40	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-626 839,59	-633 673,65	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	2 460,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	2 460,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 690,54	

Agnieszka Rodzajewska
główny księgowy

2020-03-17
rok, miesiąc, dzień

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
Dariusz Rżany
kierownik jednostki
inż. Dariusz Rżany

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 690,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-626 839,59	-632 904,19
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-626 839,59	-632 904,19
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-626 839,59	-632 904,19

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Rodzajewska

Agnieszka Rodzajewska
główny księgowy

2020-03-17

rok, miesiąc, dzień

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIELCU

Dariusz Rżany
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rodzajewska
główny księgowy

SJO BeSTia

2020-03-17

rok, miesiąc, dzień

A41A638B6EEDFA2A

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIELCU

Dariusz Rżany
kierownik jednostki

**POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO**

39-300 MIELEC

ul. Wyspiańskiego 6, II piętro pok. 222

INFORMACJA DODATKOWA

L	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
1.2	Siedziba jednostki
	Mielec
1.3	Adres jednostki
	ul. Wyspiańskiego 6, 39-300 Mielec
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zapewnienie realizacji zadań Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego, określonych w ustawie z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo Budowlane oraz w przepisach odrębnych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. 2. Amortyzacja środków trwałych odbywa się metoda liniową lub poprzez dokonanie jednorazowego odpisu. 3. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Jednorazowo przez spisanie w koszty ewidencji podlegają środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł. 5. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. 6. Próg istotności wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie wartości początkowej przekraczającej 2 000 zł.
5.	Inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anniuszka Rodzajewska
(główny księgowy)

2020-03-17
(rok, miesiąc, dzień)

**POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIELECU**

mgr Dariusz Rzońca
(kierownik jednostki)

Tabela 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 końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.P.	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	przenieszczenie	Zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Urządzenia techniczne i maszyny	4 892,99				0,00				0,00	4 892,99	
2	Środki transportu	109 989,99				0,00				0,00	109 989,99	
3	Pozostałe środki trwałe	89 707,57		2 660,00		2 660,00	17 343,50	12 559,81		29 903,31	62 464,26	
	Razem	204 590,55	0,00	2 660,00	0,00	2 660,00	17 343,50	12 559,81	0,00	29 903,31	177 347,24	

L.P.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)	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	22	23
1	Urządzenia techniczne i maszyny	2 446,49		978,60		978,60		3 425,09	2 446,49	1 467,90
2	Środki transportu	51 650,00		13 980,00		13 980,00		65 630,00	58 340,00	44 359,99
								0,00		
	Razem	54 096,49	0,00	14 958,60	0,00	14 958,60	0,00	69 055,09	60 786,49	45 827,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Rodzajewska

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIELCU

mgr Dariusz Rżany

Tabela 1.2

Aktualna wartość rynkowa środków w trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

[illegible]

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Rodzajewska

**POWIATOWY INSPIENTOR
NABZOU RUDOWLANEGO
W MIELCU**
inż. Dariusz Rżany

Tabela 1.3

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

Odписы aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				

Odписы aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Podajewska

POWATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIELECU

inż. Dariusz Rżany

Tabela 1.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.P.	Treść (nr działki, nazwa, lokalizacja)	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
		powierzchnia (m ²)				
2		wartość (zł)				
	Razem					

dotyczy gruntów przyjętych do użytkowania

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Rodzajowska

POWATOWY INSPEKTOR
NAZORU BUDOWLANEGO
w MIELCU
mgr Dariusz Rżany

Tabela 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

L.P.	Grupa wg KŚT	stan na początek roku	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
	razem				

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.

mgr Agnieszka Rodzajska

POWATOWY INSPEKTOR
NABZOHU BUDOWLANEGO
W WIELICU
inż. Dariusz Rżany

Tabela 1.6

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje								
2.	Udziały								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
	Razem								

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Rodzajska

POWATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
inż. Dariusz Rżany

Taebia 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)

L.P.	Grupa naależności	stan na początek roku	zmiany stanu odpisów w trakcie roku			stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne (rozwiązanie)	
1	2	3	4	5	6	7
	Razem					

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.

**GŁÓWNY
PIECZOWY**
mgr Agnieszka Kotzajewska

POWATOWY INSPEKTOR
NAJZORU BUDOWANECC
W MIELCU
inż. Dariusz Rząny

Tabela 1.8

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem, w tym: na świadczenia emerytalne i podobne					
	na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem, w tym: na świadczenia emerytalne i podobne					
	na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Rodziewicz

POWATOWY INSPEKTOR
NAJZORU RUDOWLANEGO
w MIELCU
inż. Dariusz Rżany

Tabela 1.9

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Jednostek powiązanych:								
2	Pozostałych jednostek:								
	Razem								

GLÓWNY INIEGOWY
mgr Agnieszka Podzajewska

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIELCU
inż. Mariusz Rządkowski

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Agnieszka Rodzajewska


**POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
w MIELCU**
 inż. Dariusz Rżany

Tabela I.11

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem								

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Rodzajewska

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
w MIELCU
mgr Dariusz Kozłowski

Tabela 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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem				

GLÓWNIKSIĘGOWY
mgr Agnieszka Rodzajewska

POWIAZOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIELCU
inż. Dariusz Kozmy

Tabela 1.13

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biennych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
a	opłacone z góry czynsze		
b	prenumeraty		
c	polis ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
a	ujemna wartość firmy		
b	wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
c	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Rodzajewska

POWIATOWY INSTYTUT
NABZORU I BUDOWLANEGO
inż. Dariusz Rżany

Tabela 1.14

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3
Razem		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Agnieszka Rodzajewska

POWIATOWY INSPEKTOR
 NADZORU BUDOWLANEGO
 w MIELCU
 mgr Dariusz Czorny

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7
Razem						

**POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIELCU**
(mgr. Dariusz Kozary)

Tabela 2.2

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w bieżącym roku			
	ogółem	w tym		
		odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	
Razem				

zgodne z obrótami w danym roku na koncie 080


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Agnieszka Rodziejewska

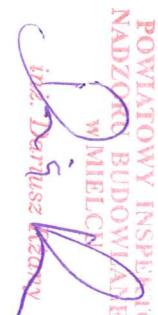

**POWIATOWY INSPEKTOR
 NADZÓR BUDOWLANEGO
 W MIELCU**
 inż. Dariusz Kozłowy

Tabela 1.15 i 2.3

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie		Wartość	Uwagi
1		2	3
1	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze- zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości Nr 19 Świadczenia pracownicze	12 240,00	
2	Inne informacje		
3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (np..odszkodowania)		

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Podzajewska

POWYŻSZY INSPIKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
W MIEJSCU
inż. Dariusz Rżany