

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kluczborku Żeromskiego 3a 46-200 Kluczbork | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: Powiat Kluczborski |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 886C091EA5D665B5  |
| Numer identyfikacyjny REGON 531421383 | sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A Fundusz | -19 868,24 | -9 031,87 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 377 537,00 | 333 734,77 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -397 405,24 | -342 766,64 |
| A.II.1 Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 0,00 | 0,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -397 405,24 | -342 766,64 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 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 | 21 955,59 | 21 153,33 |
| 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 | 21 955,59 | 21 153,33 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 217,70 | 553,50 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 3 265,82 | 3 224,79 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 17 396,32 | 17 333,18 |

Lucyna Balicka
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

886C091EA5D665B5

PIOTR RASZTAR

(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 | 2 087,35 | 12 121,46 | 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 | 75,75 | 41,86 |
| B.I.1 Materiały | 0,00 | 0,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 75,75 | 41,86 |
| 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 | 2 011,60 | 12 079,60 | | | |
| 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 | 2 011,60 | 12 079,60 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 75,75 | 41,86 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 75,75 | 41,86 | | | |
| 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 | | | |

Lucyna Balicka
(główny księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

PIOTR RASZTAR
(kierownik jednostki)

BeSTia

886C091EA5D665B5

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|-----------------|------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 2 087,35 | 12 121,46 | Suma pasywów | 2 087,35 | 12 121,46 |

Lucyna Balicka
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
886C091EA5D665B5

PIOTR RASZTAR
(kierownik jednostki)

Lucyna Balicka
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
886C091EA5D665B5

PIOTR RASZTAR
(kierownik jednostki)

| | | | |
|--|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kluczborku Żeromskiego 3a 46-200 Kluczbork | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Powiat Kluczborski | |
| Numer identyfikacyjny REGON 531421383 | | Wysłać bez pisma przewodniego AAC470941E426621  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 2 079,60 | 126,00 | |
| 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 | 2 079,60 | 126,00 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 393 977,46 | 354 792,64 | |
| B.I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 22 134,11 | 24 948,94 | |
| B.III. Usługi obce | 15 784,62 | 13 749,18 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 1 590,92 | 2 279,36 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 296 696,85 | 255 930,24 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 56 374,60 | 56 290,05 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 396,36 | 1 594,87 | |
| 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) | -391 897,86 | -354 666,64 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 12 000,00 | |
| 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 | 12 000,00 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 5 507,38 | 100,00 | |

Lucyna Balicka
główny księgowy

2019-01-28
rok, miesiąc, dzień

PIOTR RASZTAR
kierownik jednostki

| | | | |
|-----------|--|--------------------|--------------------|
| 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 | 5 507,38 | 100,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -397 405,24 | -342 766,64 |
| 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) | -397 405,24 | -342 766,64 |
| 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) | -397 405,24 | -342 766,64 |
| | | | |

Lucyna Balicka
główny księgowy

2019-01-28
rok, miesiąc, dzień

PIOTR RASZTAR
kierownik jednostki

Lucyna Balicka
główny księgowy

2019-01-28
rok, miesiąc, dzień

PIOTR RASZTAR
kierownik jednostki

| | | | |
|--|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kluczborku Żeromskiego 3a 46-200 Kluczbork | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Powiat Kluczborski | |
| Numer identyfikacyjny REGON 531421383 | | Wysłać bez pisma przewodniego 420C859D4F4D5ACD  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 365 419,76 | 377 537,00 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 392 405,09 | 355 561,01 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 392 405,09 | 355 561,01 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | | 0,00 | 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) | | 380 287,85 | 399 363,24 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | 332 443,63 | 397 405,24 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 47 844,22 | 1 958,00 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 0,00 | 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) | | 377 537,00 | 333 734,77 |

Lucyna Balicka
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

PIOTR RASZTAR
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|-------------|-------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -397 405,24 | -342 766,64 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -397 405,24 | -342 766,64 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | -19 868,24 | -9 031,87 |
| | | | |

Lucyna Balicka
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

PIOTR RASZTAR
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Korektę sprawozdania wykonano z powodu omyłki pisarskiej - pominięcie wpisania kwoty funduszu jednostki na początku okresu (BO).

Lucyna Balicka
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

PIOTR RASZTAR
kierownik jednostki

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kluczborku Żeromskiego 3a 46-200 Kluczbork | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r. | Adresat: Powiat Kluczborski |
| Numer identyfikacyjny REGON 531421383 | | 63AACE120744DB22  |

| 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 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lucyna Balicka
(główny księgowy)

2019.03.13
rok mies. dzień

PIOTR RASZTAR
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lucyna Balicka
(główny księgowy)

2019.03.13
rok mies. dzień

PIOTR RASZTAR
(kierownik jednostki)

| INFORMACJA DODATKOWA | |
|----------------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | POWIATOWY INSPEKTROAT NADZORU BUDOWLANEGO W POWIECIE KLUCZBORSKIM |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | UL. JAGIELLOŃSKA 3 , 46-200 KLUCZBORK |
| 1.3 | adres jednostki |
| | UL. JAGIELLOŃSKA 3, 46-200 KLUCZBORK |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Organ władzy, administracji rządowej - kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | OD 01.01.2018R. DO 31.12.2018R. |
| 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>Księgi rachunkowe Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w powiecie kluczborskim prowadzone są w siedzibie jednostki w systemie komputerowym w programie VULCAN. Księgi rachunkowe prowadzone są w części dotyczącej ewidencji finansowo-księgowej wszystkich zaszłości gospodarczych, sprawozdawczości z wykonania planów finansowych, dokumentacji płacowej.</p> <p>W uchwale budżetowej w załączniku o wydatkach jak też i w planie finansowym Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w powiecie kluczborskim określa się wielkość wydatków na wynagrodzenia i pochodne.</p> <p>W jednostce prowadzi się ewidencję księgową środków trwałych na koncie 011. Ewidencję dla wartości niematerialnych i prawnych na koncie 020. Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu (wyposażenia) na koncie 013.</p> <p>Dla pozostałych środków trwałych jednostka prowadzi ewidencję pozaksięgową.</p> <p>Umorzenie środków trwałych nalicza się od wartości początkowej występującej w ewidencji jednostki według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku od osób prawnych, od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu faktycznego przyjęcia do użytkowania bądź poniesienia nakładów na ulepszenie a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego</p> |

niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego i dokonuje się raz w roku budżetowym na dzień 31 grudnia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w tym licencji programów komputerowych nalicza się od wartości początkowej występującej w ewidencji księgowej jednostki biorąc za podstawę przewidywany okres przydatności ekonomicznej tych wartości w tym oprogramowania komputerowego oraz ograniczeń prawnych dla posiadanych wartości stawką 25% w skali jednego roku od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu faktycznego przyjęcia do użytkowania nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji bądź stwierdzenia jego niedoboru i dokonuje się raz w roku budżetowym na dzień 31 grudnia.

Jednostka nie prowadzi kasy. Realizacja płatności z tytułu dochodów i wydatków dokonywana jest w formie bezgotówkowej poprzez polecenia przelewu na wskazany rachunek bankowy. Natomiast zwroty mylnych wpłat bądź nadpłat dokonuje się na wniosek osoby zainteresowanej na wskazany rachunek bankowy, sporadycznie poprzez czek gotówkowy wystawiony na zainteresowanego.

Wpływy z tytułu dochodów budżetowych wynikające z podstawowej działalności ewidencjonowane są na koncie 720 z zastosowaniem obowiązującej klasyfikacji budżetowej. Wpływy z pozostałych dochodów nie związanych z podstawową działalnością jednostki na koncie 760 przy zastosowaniu odpowiedniej klasyfikacji budżetowej. Wpływy z odsetek ewidencjonuje się na kontach zespołu 2 w korespondencji z kontem 720, 750 z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej.

Koszty finansowe związane z działalnością jednostki ujmują się na koncie 751 z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej. Koszty związane z pozostałą działalnością jednostki ewidencjonuje się na koncie 761 z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej.

Zaangażowanie wydatków ewidencjonuje się proporcjonalnie do poniesionych wydatków z wyłączeniem dotacji oraz wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, które ewidencjonuje się do wysokości planu a na koniec roku koryguje się do wysokości wykonania na kontach zespołu 2 w korespondencji z kosztami.

Wydatki, zaangażowanie i koszty ujmują się w księgach rachunkowych w wartościach brutto.

W jednostce zwroty poniesionych wydatków dotyczące wydatków dotyczących danego roku księguje się na zwrot wydatków, natomiast z lat ubiegłych ewidencjonuje się jako dochody budżetowe. Częściowe wpłaty zaległych należności księguje się zaliczając na należność główną, odsetki i koszty proporcjonalnie do ich udziału w całej kwocie zaległości, chyba że organ windykacyjny wskazuje inaczej.

Listy płac tworzone są w programie VULCAN kadry i płace skąd dokonywane są przelewy na indywidualne konta bankowe osób zatrudnionych.

Dane z list płac są transportowane z programu VULCAN Płace do programu VULCAN Finanse obsługującego ewidencję księgową tych jednostek w celu ujęcia ich w księgach rachunkowych.

Listy płac sporządzane na okoliczność wypłaty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło i inne w miarę potrzeb numerowane są dla każdego rodzaju list oddzielnie od Nr 1 łamany przez rok do Nr ... narastająco oraz dla każdego roku numeracja od Nr 1 do Nr narastająco.

W księgach rachunkowych rejestracja dokumentów dokonywana jest na podstawie dokumentu PK, które jest tworzone podczas dokonywania ewidencji danego zdarzenia. Dokument PK oznaczony jest określonym kodem (PK/nazwą jednostki i symbol dziennika/numer pozycji w dzienniku) i obejmuje faktury, wyciągi bankowe i inne dokumenty związane z daną operacją.

W jednostce dokonuje się zapisów technicznych na wszystkich stosowanych kontach rachunkowych w tym również na kontach dotyczących ewidencji wyciągów bankowych.

| | |
|------------|---|
| | <p>Dokumenty księgowe jednostki stanowią faktury, wyciągi bankowe i inne dokumenty związane z działalnością jednostki a stanowiące podstawę do dokonania zapisów zaszczości gospodarczej i administracyjnej jednostki.</p> <p>W celu dokonywania ewidencji nieodpłatnych nakładów ponoszonych przy realizacji projektów z udziałem środków unijnych jednostka wprowadziła konto pozabilansowe „940” – nieodpłatne nakłady przy realizacji projektów.</p> <p>Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p>Jednostka kierując się istotnością rezygnuje z rozliczania kosztów w czasie.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia bądź w oparciu o decyzje właściwego organu w przypadku nieodpłatnego ich otrzymania pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, 2) środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, 3) udziały w innych jednostkach – według cen nabycia, 4) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty czyli powiększone o naliczone odsetki, 5) zobowiązania w jednostce w kwocie wymagającej zapłaty, 6) zobowiązania finansowe w kwocie wymaganej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według ceny rynkowej pomniejszonej o koszty związane z prowadzeniem transakcji według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, 7) rezerwy tworzone są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 8) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej, 9) wynik finansowy ustala się wariantem porównawczym rachunku strat i zysków, |
| 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 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |

| | |
|-------|--|
| | NIE POSIADAM |
| 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 wieczystie |
| | NIE DOTYCZY |
| 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 |
| | NIE DOTYCZY |
| 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 |
| | 308.954.46 |
| 1.16. | inne informacje |
| | BRAK |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | BRAK |
| 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 |
| | BRAK |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | BRAK |
| 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 |
| | BRAK |
| 2.5. | inne informacje |
| | BRAK |

| | | |
|-------------------|--|-----------------------|
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |
| | BRAK | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

Główne składniki aktywów trwałych

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowe składników aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości | | | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenia - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|---------------|---|---|----------------------------------|-----------|-----------------|-------------------------------------|-----------------------|------------|------|---------------------------------------|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | Likwidacja | inne | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. | 13. | 14. | 15. | 16. | 17. | 18. | 19. | 20. | 21. |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Środki trwałe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) | Grunty | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2) | Budynki i lokale | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3) | Obiekty Inżynieruu lądowej i wodnej | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7) | Urządzenia techniczne | 9 284,01 | | | | 0,00 | | 5 000,00 | | 5 000,00 | 4 284,01 | 9 284,01 | | | | 0,00 | 5 000,00 | 4 284,01 | 0,00 | 0,00 |
| 8) | Środki transportu | 40 016,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 40 016,00 | 40 016,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 40 016,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RAZEM: | | 49 300,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 44 300,01 | 49 300,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 44 300,01 | 0,00 | 0,00 |

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

