

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla miasta Kalisza

1.2. Siedziba jednostki

62-800 Kalisz, ul. Franciszkańska 3-5

1.3. Adres jednostki

62-800 Kalisz, ul. Franciszkańska 3-5

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Na podstawie art. 86 ust. 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo Budowlane (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1186 z późn. zm.) umożliwienie realizacji zadań Powiatowemu Inspektorowi Nadzoru Budowlanego na terenie miasta Kalisza wynikających z ww. ustawy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku.

3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Polityka rachunkowości stosowana w jednostce wynika z:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.),
- rozporządzenie 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku

dochodowym dla osób prawnych (obecnie 10.000,00 zł) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, spisując koszty pod datą zakupu.

Środki trwałe jednostki, czyli składniki aktywów o wartości większej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (obecnie 10.000,00 zł) podlegają umorzeniu na dzień 31.12 roku obrotowego zgodnie z tabelą amortyzacyjną wg ustalonych stawek. Do środków trwałych zalicza się również zestawy komputerowe niezależnie od ich wartości.

Pozostałe środki trwałe, tj. rzeczowe składniki aktywów o wartości poniżej wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (obecnie 10.000,00 zł) umarzone są w 100% w momencie przekazania do użytkowania. Do pozostałych środków trwałych zalicza się wszystkie pozostałe środki trwałe których wartość zakupu przekracza kwotę 35,00 zł. Powyższe nie dotyczy zestawów komputerowych, które są traktowane jak środki trwałe niezależnie od ich wartości początkowej.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, wynikającej z rachunku/faktury/noty obciążeniowej.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizacyjne. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych, nie później niż na dzień bilansowy. Należności jednostki to przede wszystkim:

- nałożone przez jednostkę grzywny w celu przymuszenia, zazwyczaj umarzone w momencie realizacji czynności, do przymuszenia wykonania których została nałożona,
- opłaty za wydanie decyzji,
- opłaty za wydanie upomnień.

5. Inne informacje: Brak

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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, przeniesienia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

| Wyszczególnienie<br>WNiP                   | Licencje na<br>użytkowanie<br>programów<br>komputerowych | Pozostałe wartości<br>niematerialne i prawne | RAZEM            |
|--|--|--|------------------|
| <b>Wartość brutto na<br/>początek roku</b> | <b>11 599,34</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>11 599,34</b> |
| <b>Zwiększenia, w tym</b>                  | 1 020,90   | 0,00   | 1 020,90         |
| 1) nabycie                                 | 1 020,90   | 0,00   | 1 020,90         |
| 2) przeniesienia                           |  |  |                  |
| <b>Zmniejszenia, w tym</b>                 | 0,00   | 0,00   | 0,00             |
| 1) sprzedaż                                |  |  |                  |
| 2) likwidacja                              |  |  |                  |
| 3) przeniesienia                           |  |  |                  |
| <b>Wartość brutto na<br/>koniec roku</b>   | <b>12 620,24</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>12 620,24</b> |
| <b>Umorzenie na początek<br/>roku</b>      | <b>11 599,34</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>11 599,34</b> |
| <b>Zwiększenia, w tym</b>                  | 0,00   | 0,00   | 0,00             |
| 1) amortyzacja                             | 0,00   | 0,00   | 0,00             |
| 2) przeniesienie                           |  |  |                  |
| <b>Zmniejszenia, w tym</b>                 | 0,00   | 0,00   | 0,00             |
| 1) sprzedaż                                |  |  |                  |
| 2) likwidacja                              |  |  |                  |
| 3) inne                                    |  |  |                  |
| <b>Umorzenie na koniec<br/>roku</b>        | <b>12 620,24</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>12 620,24</b> |
| <b>Zwiększenia, w tym</b>                  | 1 020,90   | 0,00   | 1 020,90         |
| 1) amortyzacja                             | 1 020,90   | 0,00   | 1 020,90         |
| 2) przeniesienie                           |  |  |                  |
| <b>Zmniejszenia, w tym</b>                 | 0,00   | 0,00   | 0,00             |
| 1) sprzedaż                                |  |  |                  |
| 2) likwidacja                              |  |  |                  |
| 3) inne                                    |  |  |                  |
| <b>Wartość netto na<br/>koniec roku</b>    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>      |

|  | <i>Grunty w tym użytkowanie wieczyste</i> | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i> | <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> | <i>Środki transportu</i> | <i>Inne środki trwałe</i> | <i>W tym dobra kultury</i> | <b>RAZEM</b> |
|--|---|--|--|--------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------|
| <b>Wartość brutto na początek roku</b> | 0,00                                      | 0,00   | 32 119,06                              | 44 600,00                | 90 313,23                 | 0,00                       | 167 032,29   |
| <b>Zwiększenia ,w tym</b>              | 0,00                                      | 0,00   | 4 120,50                               | 0,00                     | 964,00                    | 0,00                       | 5 084,50     |
| 1) nabycie                             | 0,00                                      | 0,00   | 4 120,50                               | 0,00                     | 964,00                    | 0,00                       | 5 084,50     |
| 2) przeniesienia                       |   |  |  |                          |                           |                            |              |
| <b>Zmniejszenia, w tym</b>             | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                   | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                       | 0,00         |
| 1) sprzedaż                            |   |  |  |                          |                           |                            |              |
| 2) likwidacja                          |   |  |  |                          |                           |                            |              |
| 3) przeniesienia                       |   |  |  |                          |                           |                            |              |
| <b>Wartość brutto na koniec roku</b>   | 0,00                                      | 0,00   | 36 239,56                              | 44 600,00                | 91 277,23                 | 0,00                       | 172 116,79   |
| <b>Umorzenia na początek roku</b>      | 0,00                                      | 0,00   | 29 273,57                              | 44 600,00                | 90 313,23                 | 0,00                       | 164 186,80   |
| <b>Zwiększenia, w tym</b>              | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                   | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                       | 0,00         |
| 1) amortyzacja                         |   |  |  |                          |                           |                            |              |
| 2) przeniesienia                       |   |  |  |                          |                           |                            |              |
| <b>Zmniejszenia, w tym</b>             | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                   | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                       | 0,00         |
| 1) sprzedaż                            |   |  |  |                          |                           |                            |              |
| 2) likwidacja                          |   |  |  |                          |                           |                            |              |
| 3) przeniesienia                       |   |  |  |                          |                           |                            |              |
| <b>Umorzenie na koniec roku</b>        | 0,00                                      | 0,00   | 31 604,30                              | 44 600,00                | 91 277,23                 | 0,00                       | 167 481,53   |
| <b>Zwiększenia, w tym</b>              | 0,00                                      | 0,00   | 2 330,73                               | 0,00                     | 964,00                    | 0,00                       | 3 294,73     |
| 1) amortyzacja                         | 0,00                                      | 0,00   | 2 330,73                               | 0,00                     | 964,00                    | 0,00                       | 3 294,73     |
| 2) przeniesienia                       |   |  |  |                          |                           |                            |              |
| <b>Zmniejszenia, w tym</b>             | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                   | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                       | 0,00         |
| 1) sprzedaż                            |   |  |  |                          |                           |                            |              |
| 2) likwidacja                          |   |  |  |                          |                           |                            |              |
| 3) przeniesienia                       |   |  |  |                          |                           |                            |              |

|                                       |      |      |          |      |      |      |          |
|---------------------------------------|------|------|----------|------|------|------|----------|
| <b>Wartość netto na początek roku</b> | 0,00 | 0,00 | 2 845,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 845,49 |
| <b>Wartość netto na koniec roku</b>   | 0,00 | 0,00 | 4 635,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 635,26 |

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

Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. Odpisy aktualizujące aktywa trwałe długoterminowe niefinansowe i finansowe

| <b>Wyszczególnienie</b>             | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</b> |                     | <b>Stan na koniec roku</b> |
|-------------------------------------|------------------------------|--|---------------------|----------------------------|
|                                     |                              | <b>zwiększenia</b>                       | <b>zmniejszenia</b> |                            |
| Wartości niematerialne i prawne     |                              |  |                     | 0,00                       |
| Środki trwałe                       |                              |  |                     | 0,00                       |
| Środki trwałe w budowie             |                              |  |                     | 0,00                       |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie |                              |  |                     | 0,00                       |
| Długotrwałe aktywa finansowe w tym  |                              |  |                     | 0,00                       |
| 1) akcje i udziały                  |                              |  |                     | 0,00                       |
| 2) .....                            |                              |  |                     | 0,00                       |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| <b>Wyszczególnienie</b>        | <b>Stan na koniec roku</b> |
|--------------------------------|----------------------------|
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 0,00                       |
| Wartość ( w zł)                | 0,00                       |

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów, najmu, dzierżawy, leasingu itp.

| Grupa wg KŚT | Stan na<br>31.12.2018 | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku |
|--------------|-----------------------|---------------------|--------------|---------------------|
|              |                       | Zwiększenia         | Zmniejszenia |                     |
|              |                       |                     |              | 0,00                |
|              |                       |                     |              | 0,00                |
|              |                       |                     |              | 0,00                |
|              |                       |                     |              | 0,00                |
| <b>RAZEM</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         |

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych

|                                    | Stan na początek roku |             | Zmiany w ciągu roku |             |              |             | Stan na koniec roku |             |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|---------------------|-------------|
|                                    |                       |             | Zwiększenia         |             | Zmniejszenia |             |                     |             |
|                                    | ilość                 | wartość     | ilość               | wartość     | ilość        | wartość     | ilość               | wartość     |
| <b>Akcje</b>                       | 0                     | 0,00        | 0                   | 0,00        | 0            | 0,00        | 0                   | 0,00        |
| .....                              |                       |             |                     |             |              |             |                     |             |
| .....                              |                       |             |                     |             |              |             |                     |             |
| <b>Udziały</b>                     | 0                     | 0,00        | 0                   | 0,00        | 0            | 0,00        | 0                   | 0,00        |
| .....                              |                       |             |                     |             |              |             |                     |             |
| .....                              |                       |             |                     |             |              |             |                     |             |
| <b>Dłuższe papiery wartościowe</b> | 0                     | 0,00        | 0                   | 0,00        | 0            | 0,00        | 0                   | 0,00        |
| .....                              |                       |             |                     |             |              |             |                     |             |
| .....                              |                       |             |                     |             |              |             |                     |             |
| <b>Inne papiery wartościowe</b>    | 0                     | 0,00        | 0                   | 0,00        | 0            | 0,00        | 0                   | 0,00        |
| .....                              |                       |             |                     |             |              |             |                     |             |
| .....                              |                       |             |                     |             |              |             |                     |             |
| <b>RAZEM</b>                       | <b>0</b>              | <b>0,00</b> | <b>0</b>            | <b>0,00</b> | <b>0</b>     | <b>0,00</b> | <b>0</b>            | <b>0,00</b> |

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

| Opisy aktualizujące wartość należności | Stan na początek roku | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku |               |                 | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------|---------------------|
|  |                       | zwiększenia                       | wykorzystanie | rozwiązanie     |                     |
| Długoterminowych                       | 0,00                  | 0,00                              | 0,00          | 0,00            | 0,00                |
| Krótkoterminowych                      | 17 135,21             | 6 129,60                          | 0,00          | 9 000,00        | 14 264,81           |
| <b>Razem</b>                           | <b>17 135,21</b>      | <b>6 129,60</b>                   | <b>0,00</b>   | <b>9 000,00</b> | <b>14 264,81</b>    |

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

| Tytuł utworzenia rezerwy   | Stan na 31.12.2018 | Utworzone   | Wykorzystane | Rozwiązane  | Stan na 31.12.2019 |
|--|--------------------|-------------|--------------|-------------|--------------------|
| Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie<br>1).....<br>2)..... | 0,00               | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00               |
| Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa<br>1).....<br>2).....      | 0,00               | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00               |
| Inne<br>1).....<br>2) .....  | 0,00               | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00               |
| <b>RAZEM</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty

| Wyszczególnienie                      | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty |                        |               |             |
|---------------------------------------|---|------------------------|---------------|-------------|
|                                       | Powyżej 1 roku do 3 lat   | Powyżej 3 lat do 5 lat | Powyżej 5 lat | RAZEM       |
| Kredyty i pożyczki                    | 0,00  | 0,00                   | 0,00          | <b>0,00</b> |
| Emisji obligacji                      | 0,00  | 0,00                   | 0,00          | <b>0,00</b> |
| Inne zobowiązania finansowe           | 0,00  | 0,00                   | 0,00          | <b>0,00</b> |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00  | 0,00                   | 0,00          | <b>0,00</b> |
| <b>RAZEM</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |

1.10. Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny , finansowy lub zwrotny

Brak zobowiązań z tytułu leasingu.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

| Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku | Kwota zobowiązania                     | Kwota zabezpieczenia | Rodzaj zabezpieczenia |
|--|--|----------------------|-----------------------|
| .....  |  |                      | Hipoteki              |
| .....  |  |                      | Zastaw...             |
| .....  | <b>BRAK ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH</b> |                      | Przewłaszczenie       |
| .....  |  |                      | Kaucji pieniężnej     |
|  |  |                      |                       |
| <b>Razem</b>   |  |                      |                       |



1.12. Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewykazanych w bilansie

| <b>Zobowiązania warunkowe</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2018</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2019</b> |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Gwarancje i poręczenia        |                                 |                                 |
| Kaucje i wadia                |                                 |                                 |
| .....                         | NEGATYWNE                       |                                 |
| .....                         |                                 |                                 |
| <b>RAZEM</b>                  |                                 |                                 |

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| <b>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</b>        | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Stan na koniec roku</b> |
|--|------------------------------|----------------------------|
| .....  |                              |                            |
| .....  |                              |                            |
| <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                |
| .....  |                              |                            |
| .....  |                              |                            |
| <b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| <b>Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2018</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2019</b> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| .....  |                                 |                                 |
| .....  | NEGATYWNE                       |                                 |
| .....  |                                 |                                 |
| <b>RAZEM</b>                                   |                                 |                                 |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W 2018 roku wypłacono łącznie 414 704,35 zł na świadczenia pracownicze.

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

| Wyszczególnienie                                     | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym |               |                 | Koszt wytworzenia w bieżącym roku |               |                 |
|--|-----------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|---------------|-----------------|
|  | ogółem                            | w tym         |                 | ogółem                            | w tym         |                 |
|  |                                   | w tym odsetki | różnice kursowe |                                   | w tym odsetki | różnice kursowe |
| Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym |                                   |               |                 |                                   |               |                 |
| Środki trwale w budowie                              |                                   | NEGATYWNE     |                 |                                   |               |                 |
| <b>Razem</b>   |                                   |               |                 |                                   |               |                 |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie

| <b>Wyszczególnienie</b>                           | <b>w 2018 r.</b> | <b>w 2019 r.</b> |
|---|------------------|------------------|
| <b>Przychody występujące incydentalnie w tym:</b> | 0,00             | 0,00             |
| 1) losowe - pożar-odszkodowania                   |                  |                  |
| 2) pozostałe- darowizny (spadek)                  |                  |                  |
| 3).....   |                  |                  |
| <b>Koszty występujące incydentalnie w tym:</b>    | 0,00             | 0,00             |
| 1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat          |                  |                  |
| 2).....   |                  |                  |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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

Brak.

Mariusz Żółtek

Mariusz Marciniak

.....  
Sporządził

Kalisz, dnia 06.03.2020

.....  
Zatwierdził