

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego ul. Sambora 16 84-100 Puck POWIATOWY INSPEKTORAT NAZORU BUDOWLANEGO w PUCKU 84-100 Puck, ul. Sambora 16 191686845 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		Adresat Starostwo Powiatowe Puck ul. Orzeszkowej 5 84-100 Puck	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5 166,67	2 166,67	A. Fundusze	42 933,70	43 903,46
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	652 206,41	669 071,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 166,67	2 166,67	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-609 272,71	-625 167,84
1. Środki trwałe	5 166,67	2 166,67	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	609 272,71	625 167,84
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	2 000,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	3 166,67	2 166,67	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	441 648,35	511 337,05
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	441 648,35	511 337,05
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 377,83	3 220,38
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	401 516,40	473 337,66
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 482,55	4 592,93
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 548,38	24 625,69
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 318,21	3 921,73
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 397,31	326,05

B. Aktywa obrotowe	479 415,38	553 073,84	8. Fundusze specjalne	7,67	1 312,61
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7,67	1 312,61
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	478 010,40	551 435,18			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	478 010,40	551 435,18			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 404,98	1 638,66			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 404,98	1 638,66			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	484 582,05	555 240,51	Suma pasywów	484 582,05	555 240,51

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kornelia Wilbrodt
(główny księgowy)

2020-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. POWIATOWEGO INSPEKTORA
NADZORU BUDOWLANEGO
w powiecie puckim

(kierownik jednostki) *Michałski*

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego ul. Sambora 16 84-100 Puck POWIATOWY INSPEKTORAT NADZORU BUDOWLANEGO w PUCKU 84-100 Puck, ul. Sambora 16 Numer identyfikacyjny REGON 191686845	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat Starostwo Powiatowe Puck ul. Orzeszkowej 5 84-100 Puck	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	609 533,20	623 124,17	
I. Amortyzacja	14 084,12	3 000,00	
II. Zużycie materiałów i energii	34 836,46	103 096,33	
III. Usługi obce	55 256,74	51 634,37	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	416 634,99	358 912,42	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	85 120,92	78 583,25	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 599,97	27 897,80	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-609 533,20	-623 124,17	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 119,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 119,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-609 533,20	-626 243,17	
G. Przychody finansowe	260,49	1 075,33	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	260,49	1 075,33	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-609 272,71	-625 167,84
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)	-609 272,71	-625 167,84

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Kornelia Witbrodt

.....
(główny księgowy)

2020-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. POWIATOWEGO INSPEKTORA
NADZORU BUDOWLANEGO
(kierownik jednostki)
w powiecie puckim
mer inż. Łukasz Chulbicki

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego ul. Sambora 16 84-100 Puck Numer identyfikacyjny REGON 191686845	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2019 r.	Adresat Starostwo Powiatowe Puck ul. Orzeszkowej 5 84-100 Puck	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 174 522,06	652 206,41	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	593 339,54	627 212,93	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	593 339,54	627 212,93	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 115 655,19	610 348,04	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 115 394,70	609 272,71	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	260,49	1 075,33	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	652 206,41	669 071,30	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-609 272,71	-625 167,84	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	609 272,71	625 167,84	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +, -III)	42 933,70	43 903,46	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kornelia Wittbrodt

(główny księgowy)

2020-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. POWIATOWEGO INSPEKTORA
NADZORU BUDOWLANEGO
w powiecie puckim

mgr inż. Ewelina Chlińska
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
1.2	siedzibę jednostki
	Puck
1.3	adres jednostki
	ul. Sambora 16, 84-100 Puck
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
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
	Nadzór i kontrola nad przestrzeganiem prawa budowlanego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady omówiono w Załączniku nr 1
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
	Zakres zmian przedstawiono w Załączniku nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
	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
	Umowa użyczenia sprzętu komputerowego - WINB Gdańsk z 19.02.2015 r.
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)
	Odpisy aktualizujące przedstawiono w Załączniku nr 2
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 według pozycji bilansu 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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 w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kornelia Witbrodt

(główny księgowy)

2020-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. POWIATOWEGO INSPEKTORA
NADZORU BUDOWLANEGO
w powiecie puckim

mgr inż. Łukasz Chyliński

(kierownik jednostki)

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
w Pucku

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,
w tym metod wyceny aktywów i pasywów

1. Aktywa i pasywa wyceniane są na koniec roku obrotowego przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z dnia 13 września 2017 roku 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.
2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.
3. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się następująco:
 - 1) Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia, a więc rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu VAT). Wartość tę określa się jako wartość początkową.
 - 2) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
 - 3) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny, wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, chyba, że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.
 - 4) W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według wartości określonej przez komisję. Wartość ta jest określana na podstawie obowiązującej ceny rynkowej minus zużycie (tzw. wartość godziwa).
4. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, które podnoszą wartość użytkową tego środka.
5. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach.
6. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

7. Środki trwałe umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania natomiast kończy się z dniem zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
8. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.
9. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.
10. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne
 - 2) środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
 - 3) odzież i umundurowanie,
 - 4) meble i dywany,
 - 5) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
11. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
12. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
13. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są umarzane i amortyzowane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.
14. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.
15. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
16. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia/rozliczenia, odpowiednio po kursie:
 - kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji kupna lub sprzedaży walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
 - średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski – w przypadku pozostałych operacji (np. zagraniczne delegacje służbowe).
17. Jednostka kierując się zasadą istotności, określoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
18. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.
19. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty a więc łącznie z należnymi odsetkami (art. 28 ust.1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości), z zachowaniem zasady ostrożności.

20. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości poprzez dokonanie odpisu odpowiednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis z zastrzeżeniem ust. 4-5.
21. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
22. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty a więc łącznie z należnymi odsetkami (art. 28 ust.1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości).
23. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
24. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

13.03.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Kornelia Wittbrodt

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika majątku trwałego	Wartość początkowa - stan na 01.01.	Zwiększenie wartości początkowej		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczeni
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe	106 227,48	0,00	0,00	0
2.1	Grunty				
2.2	Budynki i lokale				
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
2.4	Kotły i maszyny energetyczne				
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 227,48			
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
2.7	Urządzenia techniczne				
2.8	Środki transportu	94 000,00			
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	5 000,00			
3	Zbiory biblioteczne				
4	Wyposażenie	48 962,25		74 744,02	
	Razem	155 189,73	0,00	74 744,02	0

Załącznik 2 do
informacji dodatkowej

Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na 31.12.
	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie		
7	8	8	9	10	11
0,00				0,00	0,00
0,00	34 000,00	0,00	0,00	34 000,00	72 227,48
0,00				0,00	0,00
0,00				0,00	0,00
0,00				0,00	0,00
0,00				0,00	0,00
0,00				0,00	0,00
0,00				0,00	7 227,48
0,00				0,00	0,00
0,00				0,00	0,00
0,00	34 000,00			34 000,00	60 000,00
0,00				0,00	5 000,00
0,00				0,00	0,00
74 744,02		13 165,97		13 165,97	110 540,30
74 744,02	34 000,00	13 165,97	0,00	47 165,97	182 767,78

13.03.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kornelia Wnibrodzi

p.o. POWIATOWEGO INSPEKTORA
NADZORU JUDOWLANEGO

w powiecie puckim

mgr inż. Łukasz Chyliński

13.03.2020г.

Kornelia Wittbrodt

P.O. POWIATOWEGO INSPEKTORA
NADZORU BUDOWLANEGO
w powiecie puckim

mgr inż. **Fukasz Chyliński**

Lp	Stan na 01.01.	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na 31.12.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1	657 701,06	291 583,36	131 981,31	222 981,03	594 322,08

Każda jednostka wypełnia odpisy wpisując wartości w jednym wierszu

13.03.2020r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Kornelia Witbrodt

p.o. POWIATOWEGO INSPEKTORA
NADZORU BUDOWLANEGO
w powiecie puckim

mer inż. Łukasz Chyliński

Umorzenie - stan na 01.01.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia w ciągu obrotowego		
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	
12	13	14	15	16	17	18	
				0,00			
101 060,81	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	34 000,00	0,00	
				0,00			
				0,00			
				0,00			
				0,00			
7 227,48				0,00			
				0,00			
				0,00			
92 000,00		2 000,00		2 000,00	34 000,00		
1 833,33		1 000,00		1 000,00			
				0,00			
48 962,25		74 744,02		74 744,02		13 165,97	
150 023,06	0,00	77 744,02	0,00	77 744,02	34 000,00	13 165,97	

	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.	Wartość netto składników aktywów	
			stan na 01.01.	stan na 31.12.
	20	21	22	23
	0,00	0,00	0,00	0,00
,00	34 000,00	70 060,81	5 166,67	2 166,67
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	7 227,48	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	34 000,00	60 000,00	2 000,00	0,00
	0,00	2 833,33	3 166,67	2 166,67
	0,00	0,00	0,00	0,00
	13 165,97	110 540,30	0,00	0,00
,00	47 165,97	180 601,11	5 166,67	2 166,67

13.03.2020 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Kornelia Witbrodt

P.O. POWIATOWEGO INSPEKTORA
NADZORU BUDOWLANEGO
w powiecie puckim

mgr inż. Lukasz Chyliński