

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU 2023 roku

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki: POWIATOWY INSPEKTORAT NADZORU BUDOWLANEGO W BIAŁYMSTOKU |
| 1.2 | siedzibę jednostki: ul. Słonimska 15/1, 15-028 Białystok |
| 1.3 | adres jednostki: ul. Słonimska 15/1, 15-028 Białystok |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: NIE DOTYCZY |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>(W niniejszym pkt wskazuje się wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą o rachunkowości.)</i> Ogólne zasady rachunkowości obowiązujące :Ewidencji ilościowo wartościowej podlegają środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10000 zł. Środki trwałe umarzone są stopniowo według stwek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencji ilościowo wartościowej podlegają również pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 351 zł do 10000 zł, które umarzone są jednorazowo przez spisanie w koszty pełnej ich wartości w momencie wydania ich do używania.Wartości niematerialne i prawne powyżej 10000 zł nie występują w jednostce. Materiały niezbędne do funkcjonowania jednostki zalicza się bezpośrednio w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu z pominięciem księgowej ewidencji magazynowej i ilościowej. Środki pieniężne gromadzone są na rachunkach bankowych .Jednostka prowadzi rozliczenia finansowe wyłącznie w formie bezgotówkowej.Ponoszone przez jednostkę koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4- "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".Metody wyceny aktywów i pasywów:1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz materiały wycenia się według cen nabycia,2.Na dzień bilansowy wartość środków trwałych pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne, 3. Nowoprzyjęte środki trwałe umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do używania,4.Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej tj. łącznie z zarachowanymi odsetkami,5.Należności i zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej,6.Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej,7.Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym Rachunku zysków i strat na koncie 860 - "Wynik finansowy". |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto) | | | | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa stan na koniec roku |
| | | | Zakup | Rozliczenie środków trwałych w budowie | Nieodpłatne otrzymanie | Inne | Nieodpłatne przekazanie | Sprzedaż | Likwidacja | Inne | |
| 1.1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 091,37 | | | | | | | 3 091,37 | | |
| 1.4 | Środki transportu | 107 300,00 | | | | | | | | | 107 300,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 135 222,00 | 44 309,07 | | | | | | 36 693,16 | | 142 837,91 |
| 1.5.1 | Gr. 8 011/8 | | | | | | | | | | |
| 1.5.2 | Konto 013 | 135 222,00 | 44 309,07 | | | | | | 36 693,16 | | 142 837,91 |
| 1.5.3 | Konto 014 | | | | | | | | | | |
| 1.6 | Wartości niematerialne i prawne | 22 171,67 | 1 090,00 | | | | | | 3 698,64 | | 19 563,03 |
| 1.6.1 | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 22 171,67 | 1 090,00 | | | | | | 3 698,64 | | 19 563,03 |
| 1.6.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| 1.1.2 zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia WNIP | | | | | | | | | | | |
| Lp | Wyszczególnienie | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego |
| | | | Zakup | Rozliczenie środków trwałych w budowie | Nieodpłatne otrzymanie | Inne | Nieodpłatne przekazanie | Sprzedaż | Likwidacja | Inne | |
| 1.1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 091,37 | | | | | | | 3 091,37 | | |
| 1.4 | Środki transportu | 107 300,00 | | | | | | | | | 107 300,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 135 222,00 | 44 309,07 | | | | | | 36 693,16 | | 142 837,91 |
| 1.5.1 | umorz. Gr. 8 konto 071 | | | | | | | | | | |
| 1.5.2 | umorz. Gr. 013 konto 072 | 135 222,00 | 44 309,07 | | | | | | 36 693,16 | | 142 837,91 |
| 1.5.3 | umorz. Gr. 014 konto 072 | | | | | | | | | | |
| 1.6 | Wartości niematerialne i prawne | 22 171,67 | 1 090,00 | | | | | | | | 19 563,03 |
| 1.6.1 | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 22 171,67 | 1 090,00 | | | | | | 3 698,64 | | 19 563,03 |
| 1.6.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| 1.1.3 zmiany wartości netto wartości środków trwałych | | | | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | | | | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | | | | | |
| 1.1 | Grunty | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | | | | | | | |
| 1.4 | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Inne środki trwałe | | | | | | | | | | |
| 1.5.1 | Gr. 8 | | | | | | | | | | |
| 1.5.2 | Gr. 013 | | | | | | | | | | |
| | Wartość netto środków trwałych ogółem | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|--|----------------|------------------------------|--|---------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| 1.1.4 | zmiany wartości netto wartości niematerialnych i prawnych (WNIP) | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | | | Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | | | | |
| 1.6.1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | | | | | | | | |
| 1.6.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | |
| Wartość netto WNIP ogółem | | | | | | | | | |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami BRAK | | | | | | | | |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | | | | | | | |
| 1.3.1 | kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów niefinansowych (środki trwałe, WNIP) NIE WYSTĘPUJĄ | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według klasyfikacji środków trwałych (KŚT) | Stan na początek roku | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | |
| II. | Środki trwałe, z tego: | | | | | | | | |
| Grupa ... | | | | | | | | | |
| Grupa ... | | | | | | | | | |
| 1.3.2 | kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych NIE WYSTĘPUJĄ | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku | |
| 1 | Długoterminowe aktywa finansowe, z tego | | | | | | | | |
| 1.1 | Akcje i udziały | | | | | | | | |
| 1.2 | Papiery wartościowe długoterminowe | | | | | | | | |
| 1.3 | Inne | | | | | | | | |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto (Dane liczbowe w poniższej tabeli powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np. potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie). Dane powinny wynikać z prowadzonego konta pozabilansowego 090 - Wartość gruntów użytkowana wieczysto.) | | | | | | | | |
| Grunty użytkowane wieczysto | | Stan na początek roku | | Zmiany w trakcie roku | | | | Stan na koniec roku | |
| | | | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | | |
| | | | | | | | | | |
| 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 (W poniższej tabeli wykazywane są środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, z których niezbitcie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać.) | | | | | | | | |
| Lp. | Grupa środków trwałych według KŚT (nieamortyzowane/ nieumarzane) | Stan na początek roku | | Zmiany w trakcie roku | | | | Stan na koniec roku | |
| | | | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | | |
| 1 | BEZ KŚT | | | | | | | | |
| w tym na podstawie umowy z: | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE WYSTĘPUJĄ | | | | | | | | |
| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku | |
| | | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość |
| 1. | Akcje | | | | | | | | |
| 1.1 | | | | | | | | | |
| 1.2 | | | | | | | | | |
| 2. | Udziały | | | | | | | | |
| 2.1 | | | | | | | | | |
| 2.2 | | | | | | | | | |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 3.1 | | | | | | | | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |

| 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 | | | | | | | | |
|-------|--|-----------------------|--|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| Lp | Grupa należności | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku | | | |
| | | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | | | | |
| 1. | Należności długoterminowe | | | | | | | | |
| 2. | Należności krótkoterminowe | | | | | | | | |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | | | | |
| 2.2 | Należności od budżetów świadczeń | | | | | | | | |
| 2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | | | |
| 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 WYSTĘPUJĄ | | | | | | | | |
| | Stan na początku roku | | | | Stan na koniec roku | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat NIE WYSTĘPUJĄ | | | | | | | | |
| | Stan na początku roku | | | | Stan na koniec roku | | | | |
| c) | powyżej 5 lat NIE WYSTĘPUJĄ | | | | | | | | |
| | Stan na początku roku | | | | Stan na koniec roku | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| | NIE DOTYCZY | | | | | | | | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | |
| | NIE WYSTĘPUJĄ | | | | | | | | |
| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
| | | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku |
| 1. | Weksle | | | | | | | | |
| 2. | Hipoteka | | | | | | | | |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | | | | | | | | |
| 4. | Inne | | | | | | | | |
| | Ogółem | | | | | | | | |
| 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 (<i>Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu 299 "Zobowiązania warunkowe". Po stronie Ma tego konta ewidencjonowane są wszelkiego rodzaju zobowiązania.</i>) NIE WYSTĘPUJĄ | | | | | | | | |
| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania | | W tym zabezpieczone na majątku | | z tego: | | | |
| | | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku | na aktywach trwałych | | na aktywach obrotowych | |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | | | | |
| 2. | Kaucje i wadia | | | | | | | | |
| 3. | Indos weksli | | | | | | | | |
| 4. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | | | | | | | |
| 5. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | | | | | | | | |
| 6. | Inne | | | | | | | | |
| | Ogółem | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| | kwota | | | | paragrafy | | | | |
| | 36 132,00 | | | | nagrada jubileuszowa 300% § 4010 | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | |
| | BRAK | | | | | | | | |

| | | | |
|-----------|---|---|---------------------------------------|
| 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 | | |
| | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem | w tym: |
| | | | odsetki różnice kursowe |
| | Stan na początek roku obrotowego | | |
| | Nakłady na środki trwałe w budowie w roku obrotowym | | |
| | w tym: | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym | | |
| | w tym: | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Stan na koniec roku obrotowego | | |
| | w tym: | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | |
| | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
| | Uwagi | | |
| | 1. Przychody, z tego: | | |
| | 1.1 o nadzwyczajnej wartości | | |
| | 1.2 które wystąpiły incydentalnie | | |
| | 2. Koszty, z tego: | | |
| | 2.1 o nadzwyczajnej wartości | | |
| | 2.2 które wystąpiły incydentalnie | | |
| 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 | | |
| | BRAK | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | |
| | BRAK | | |

Wyjaśnienie:

Bożena Mielko

Główny Księgowy

2024-03-25

rok - miesiąc - dzień

Andrzej Czaban

Kierownik jednostki