

INFORMACJA DODATKOWA-
KOREKTA NR 3

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pruszkowie
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Sienkiewicza 5 lok. 51, 05-800 Pruszków
1.3	adres jednostki
	Ul. Sienkiewicza 5 lok. 51, 05-800 Pruszków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność usługowa- Nadzór Budowlany
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r.-31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Zgodnie z przyjętą w jednostce Polityką Rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: Wartości niematerialne i prawne Na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o jednorazowe odpisy amortyzacyjne. Wartość początkowa dla wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia. Środki trwałe- wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu metody liniowej. Stawki amortyzacyjne wylicza się dla wyodrębnionych podgrup, grup i rodzajów środków trwałych wynikających z klasyfikacji środków trwałych. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje jednorazowo za cały okres roku obrotowego w miesiącu grudzień. Nowo przyjęte środki trwałe umarza się lub amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do używania. Pozostałe środki trwałe- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 10000,00 zł. umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, bez ich ewidencji, mogą być umarzane przedmioty w okresie używania dłuższym niż rok, o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 500,00 zł.- odpis w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów lub towarów. Należności- zgodnie z ustawą o rachunkowości ujmuje się w księgach w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania- zgodnie z ustawą o rachunkowości ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Środki pieniężne- są to jednostki pieniężne na rachunkach bankowych tut. Jednostki; ujmowane w księgach rachunkowych i w bilansie w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze) własne- na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej. Fundusze specjalne- na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej. Ustalenie Wyniku Finansowego W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Jednostka stosuje porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego. Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 „Wynik Finansowy”.
5.	inne informacje
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
	W załączeniu tabela nr 1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W załączeniu tabela nr 2.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	W załączeniu tabela nr 3.
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 załączeniu tabela nr 4.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	W załączeniu tabela nr 5.
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)
	W załączeniu tabela nr 6.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W załączeniu tabela nr 7.
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	W załączeniu tabela nr 8.
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
	W załączeniu tabela nr 9.
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
	W załączeniu tabela nr 10.
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
	W załączeniu tabela nr 11.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W załączeniu tabela nr 12.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W załączeniu tabela nr 13.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W załączeniu tabela nr 14.
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
	W załączeniu tabela nr 15.

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
	Do sprawozdania załączono tabele (Tabela1.-Tabela15.)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Karolina Gromińska-Płuszevska
Główna Księgowa

[podpisano elektronicznie]

2024-04-19

Renata Bućko
Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego w Pruszkowie
[podpisano elektronicznie]

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

[illegible]

Tabela 2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 +5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3. Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Treść			Wartość na początek okresu (zł)	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku (5 + 6 - 7)
	nr działki	powierz- chnia (m ²)	lokalizacja		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
Razem		...	x	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 5. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

[illegible]

Tabela 6. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 -6)
			zwiększenia	wykorzystanie *	rozwiązanie **	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Użytkowanie wieczyste					
2.	Zajęcie pasa drogowego					
3.	Depozyty					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalą (art. 35b ust. 3 UoR)

** rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego (art. 35c UoR), np. nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny

Tabela 7. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu utworzenia	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (3 + 4 - 5 -6)
			zwiększenia	wykorzystanie *	rozwiązanie **	
1	2	3	4	5	6	7
1.	...					
2.	...					
...	...					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8. Zobowiązania długoterminowe według okresu wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	...		
1.1	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>		
1.2	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>		
1.3	<i>powyżej 5 lat</i>		
2.	...		
2.1	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>		
2.2	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>		
2.3	<i>powyżej 5 lat</i>		
...	...		
	Razem	0,00	0,00

Tabela 9. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
...	...			
	Razem	0,00	0,00	0,00

Tabela 10. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
...	...			
	Razem	0,00	0,00	0,00

Tabela 11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Wznowienie licencji antywirusowej	544,28	1 820,40
2.	Wznowienie dostępu do informacji prawnej LEX	5062,76	4 235,62
3.	Polisa ubezpieczeniowa do samochodu służbowego	1150,42	1 250,33
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	6757,46	7 306,35
1.	...		
2.	...		
...	...		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Załącznik nr 20 do Zasad sporządzania
sprawozdania finansowego przez jednostki
organizacyjne Powiatu Pruszkowskiego

Tabela 12. Gwarancje i poręczenia otrzymane przez jednostkę

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	...		
2.	...		
...	...		
	Razem	0,00	0,00

Załącznik nr 21 do Zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Pruszkowskiego

**Tabela 13. Świadczenia pracownicze wypłacone
w trakcie roku obrotowego**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia osobowe	774 324,39
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odписы na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 157,16
5.	Inne świadczenia pracownicze	10 222,08
	Razem	798 703,63

Tabela 14. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec roku
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Materiały					
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 23 do Zasad sporządzania
sprawozdania finansowego przez jednostki
organizacyjne Powiatu Pruszkowskiego

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
(środki trwałe wytworzone siłami własnymi)

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy	0,00	0,00
<i>w tym:</i>	0,00	0,00
<i>odsetki</i>	0,00	0,00
<i>różnice kursowe</i>	0,00	0,00