

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	I-01 Sprawozdanie o nakładach na środki trwałe	Portal sprawozdawczy GUS www.stat.gov.pl Urząd Statystyczny 40-158 Katowice ul. Owocowa 3
Numer identyfikacyjny - REGON	za okres od początku roku do końca kwartału 2010 r.	Przekazać w terminie do 20. dnia po kwartale, do 11 lutego 2011 r. za rok 2010

Obowiązek przekazywania danych statystycznych wynika z art. 30 pkt 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. Nr 88, poz. 439, z późn. zm.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 8 grudnia 2009 r. w sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2010 (Dz. U. z 2010 r. Nr 3, poz. 14).

--

(e-mail sekretariatu dyrektora/prezesa firmy - WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

Symbol PKD 2007^{a)} →

1. Czy jednostka poniosła wydatki na środki trwałe? (proszę zakreślić symbol właściwej odpowiedzi) <i>Jeśli tak, wypełnić dział 1 i 2, jeśli nie, również odesłać formularz.</i>	• tak	1
	• nie	2
2. Czy jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości? (zakreślić symbol właściwej odpowiedzi) - patrz objaśnienia	• tak	1
	• nie	2

Dział 1. Nakłady na budowę, ulepszenie i nabycie środków trwałych oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych (w tys. zł)

Wyszczególnienie		Nakłady w okresie sprawozdawczym na		
		nowe obiekty majątkowe (budowę, zakup) oraz ulepszenie ^{b)} istniejących		nabycie używanych środków trwałych (nie należy ujmować w rubryce 1)
		ogółem	w tym z importu ^{c)}	
0		1	2	3
Ogółem nakłady (wiersze 02+03+05+06+07+08+09+10)		01		
Nakłady na środki trwałe	grunty (grupa 0)	02		
	budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupy 1-2)	03		
	w tym melioracje szczegółowe (rodzaj 226)	04		
	maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	05		
	środki transportu (grupa 7)	06		
	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	07		
	inwentarz żywy (grupa 9)	08		
Koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania zakupu, budowy lub ulepszenia środka trwałego poniesione w okresie sprawozdawczym oraz związane z nimi różnice kursowe		09		
Pozostałe nakłady związane z budową środka trwałego, które po jej zakończeniu nie będą stanowiły środka trwałego		10		
Z wartości ogółem przypada na roboty budowlano-montażowe		11		
Nakłady na wartości niematerialne i prawne		12		
w tym	oprogramowanie komputerowe	13		
	wartość firmy	14		
Nakłady na nieruchomości oraz prawa zaliczane do inwestycji		15		

Dział 2. Środki trwałe w budowie - nowo rozpoczęte w okresie sprawozdawczym

Wyszczególnienie		Ogółem	w tym polegających na ulepszeniu ^{b)}
0		1	2
Liczba nowo rozpoczętych	1		
Wartość kosztorysowa nowo rozpoczętych (w tys. zł)	2		

^{a)} Według PKD 2007 - przeważający rodzaj działalności z zaświadczenia o numerze statystycznym. ^{b)} Przez ulepszenie należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację środka trwałego. ^{c)} Łącznie z wydatkami na środki trwałe wyprodukowane poza granicami kraju, a zakupione w kraju od dealera lub pośrednika.

Dział 3. Leasing w tys. zł (bez znaku po przecinku)

Wyszczególnienie		finansowy		operacyjny	
		ogółem	w tym środki transportu (grupa 7)	ogółem	w tym środki transportu (grupa 7)
0		1	2	3	4
Wartość nowych środków trwałych przyjętych w okresie sprawozdawczym do odpłatnego używania na mocy umowy o leasing (wypełnia leasingobiorca)	1				
Wartość środków trwałych zakupionych w okresie sprawozdawczym z przeznaczeniem do oddania w leasing (wypełnia leasingodawca)	2				

(e-mail osoby sporządzającej sprawozdanie - WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

.....
(imię, nazwisko i telefon osoby sporządzającej sprawozdanie)

.....
(miejscowość, data)

.....
(pieczęćka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy)

Objaśnienia do formularza I-01

Uwaga: w e-mailu każdy znak powinien zostać wpisany w odrębnej kratce. Przykład wypełniania e-maila:

Z E N O N . K O W A L S K I @ X X X . Y Y Y . P L

Objaśnienie do pyt. 2

Czy jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości? - jednostka udziela pozytywnej odpowiedzi, zaznaczając pole "1 tak", jeżeli sporządza roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 ust. 1a lub 1b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.).

Dział 1. Nakłady na budowę, ulepszenie i nabycie środków trwałych oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych

W dziale 1 należy wykazać wartość nakładów na środki trwałe poniesione w okresie sprawozdawczym na budowę i/lub zakup środków trwałych (w tym także niewymagających montażu lub instalacji) wraz z kosztami ponoszonymi przy ich nabyciu, tj. kosztami transportu, załadunku i wyładunku, ubezpieczenia w drodze, ceł itp., wartość nakładów na wytworzenie środków trwałych we własnym zakresie, koszty dostosowania środka trwałego do używania, koszty montażu, wartość nakładów na ulepszenie istniejących środków trwałych, w tym również na ulepszenie obcych środków trwałych oraz pełną wartość nakładów na środki trwałe nabyte na mocy umowy o leasing (finansowy, operacyjny), zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Do klasyfikowania nakładów na środki trwałe (w tym również nakładów na środki trwałe w budowie) według grup i rodzajów należy posługiwać się Klasyfikacją Środków Trwałych wprowadzoną rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1999 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. Nr 112, poz. 1317, z 2002 r. Nr 18, poz. 169 oraz z 2004 r. Nr 160, poz. 2589).

W wierszach od 02 do 08 należy podać:

- w rubryce 1 – wartość nakładów poniesionych na obiekty produkcji krajowej, jak i z importu, które spełniają kryteria zaliczania ich do środków trwałych, wykazując nakłady na nowe środki trwałe, nakłady na ulepszenie istniejących środków trwałych, w tym obcych (przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, modernizację), nakłady ponoszone przy nabyciu gruntów,

- w rubryce 2 – wartość nakładów na zakupy z importu. Przez nakłady na środki trwałe z importu należy rozumieć wydatki poniesione na środki trwałe (maszyny, urządzenia, środki transportu itp.) wyprodukowane poza granicami kraju, również w przypadku ich zakupu u dealera lub pośrednika.

Zakupy środków trwałych montowanych w kraju z elementów sprowadzanych z zagranicy należy traktować jako nakłady krajowe. Nabycie używanych środków trwałych pochodzących z importu należy traktować jako nowe środki trwałe i wykazywać je w rubryce 1 i 2, natomiast nabycie używanych środków trwałych pochodzących z importu, a używanych dotychczas przez krajowych właścicieli – należy uważać za krajowe używane środki trwałe i wykazywać tylko w rubryce 3,

- w rubryce 3 – wartość nakładów na nabycie używanych środków trwałych wraz z nakładami ponoszonymi przy ich nabyciu, zakup środków trwałych w budowie (niezakończonych), wartość nakładów na nabycie prawa wieczystego użytkowania gruntu, spółdzielczego własnościowego prawa do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielczego prawa do lokalu użytkowego.

W wierszu 02 należy wykazać nakłady na zakup gruntu (grupa 0 według Klasyfikacji Środków Trwałych); zakup gruntu należy traktować jako zakup używanego środka trwałego i wykazywać w rubryce 3, a nakłady na poprawę walorów gruntu (ulepszenie gruntu) w rubryce 1.

W wierszu 09 należy podać poniesione w okresie sprawozdawczym koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania zakupu, budowy lub ulepszenia środka trwałego oraz związane z nimi

różnice kursowe; wartości tych nie należy zaliczać do wierszy od 02 do 08.

W wierszu 10 należy wykazać nakłady związane z budową środka trwałego na tzw. pierwsze wyposażenie.

W wierszu 11 należy podać wartość nakładów na roboty budowlano-montażowe (bez podatku VAT) zrealizowanych w ciągu roku.

W wierszu 12 należy wykazać wydatki poniesione w roku sprawozdawczym na nabycie wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do aktywów trwałych i przeznaczonych do używania na potrzeby jednostki, określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W wierszu 15 należy wykazać wartość inwestycji długoterminowych w rozumieniu przepisów art. 3 ust. 1 pkt 17 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, związanych z budową lub zakupem środka trwałego oraz nabyciem wartości niematerialnych i prawnych, które nie będą użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowych.

Dział 2. Środki trwałe w budowie – nowo rozpoczęte w okresie sprawozdawczym

Do środków trwałych w budowie zalicza się: budowę nowych, ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację) istniejących budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej łącznie z pierwszym wyposażeniem w maszyny, urządzenia techniczne, środki transportu, narzędzia, przyrządy, ruchomości, inwentarz – spełniające kryteria środków trwałych oraz pozostałe nakłady związane z budową, które po jej zakończeniu nie będą stanowiły środka trwałego.

Przez nowo rozpoczęte rozumie się te budowy środków trwałych, których realizację faktycznie rozpoczęto w okresie sprawozdawczym (od stycznia do końca badanego okresu).

Jako wartość kosztorysową nakładów na budowę środków trwałych rozpoczynaną w okresie sprawozdawczym przyjmuje się wartość w cenach bieżących wynikającą z dokumentacji projektowo-kosztorysowej, z uwzględnieniem ewentualnych zmian wartości kosztorysowej dokonanych do końca okresu sprawozdawczego.

Dział 3. Leasing

Dane w wierszu 1 wypełnia leasingobiorca.

W wierszu 1 należy wykazać wartość brutto nowych środków trwałych przyjętych w okresie sprawozdawczym do odpłatnego używania na mocy umowy o leasing (finansowy, operacyjny) zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane w wierszu 2 wypełnia leasingodawca.

W wierszu 2 należy wykazać wartość brutto środków trwałych zakupionych w okresie sprawozdawczym z przeznaczeniem do oddania do odpłatnego używania na mocy umowy o leasing (finansowy, operacyjny) zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Wartości wykazane w dziale 3 powinny być odpowiednio uwzględnione w dziale 1.