

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>I-01</b> <b>Sprawozdanie</b> <b>o nakładach na środki trwałe</b>	Portal sprawozdawczy GUS www.stat.gov.pl Urząd Statystyczny ul. Owocowa 3 40-158 Katowice
Numer identyfikacyjny – REGON	<b>za okres od początku roku</b> <b>do końca ..... kwartału 2011 r.</b>	Przekazać w terminie do 20. dnia po kwartale, do 10 lutego 2012 r. za rok 2011

**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 9 listopada 2010 r. w sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2011 (Dz. U. Nr 239, poz. 1594).**

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

Symbol rodzaju podstawowej działalności według PKD 2007<sup>a)</sup>

--	--	--	--	--	--

**1. Czy jednostka poniosła wydatki na środki trwałe?** (proszę zakreślić symbol właściwej odpowiedzi)  1 tak  
Jeśli tak, wypełnić działy 1 i 2, jeśli nie, również odesłać formularz  2 nie

**2. Czy jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości?**  1 tak  
(proszę zakreślić symbol właściwej odpowiedzi) - patrz objaśnienia  2 nie

**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 <sup>b)</sup> istniejących		nabycie używanych środków trwałych (nie należy ujmować w rubryce 1)	
		ogółem	w tym z importu <sup>c)</sup>		
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 <sup>b)</sup>
0		1	2
Liczba nowo rozpoczętych	1		
Wartość kosztorysowa nowo rozpoczętych (w tys. zł)	2		

<sup>a)</sup> Według PKD 2007 - przeważający rodzaj działalności z zaświadczenia o numerze statystycznym. <sup>b)</sup> Przez ulepszenie należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację środka trwałego. <sup>c)</sup> 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 ( <b>wypełnia leasingobiorca</b> )	1			
Wartość środków trwałych zakupionych w okresie sprawozdawczym z przeznaczeniem do oddania w leasing ( <b>wypełnia leasingodawca</b> )	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 wypełnienia 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 trwale 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, cel 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 trwale 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 trwale (w tym również nakładów na środki trwale 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 późn. zm.).

**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 trwale, 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 trwale z importu należy rozumieć wydatki poniesione na środki trwale (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 trwale i wykazywać je w rubrykach 1 i 2, natomiast nabycie używanych środków trwałych pochodzących z importu, a używanych dotychczas przez krajowych właścicieli – należy uważać za krajowe używane środki trwale 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 korzyści, w tym również z transakcji handlowych.

#### Dział 2. Środki trwale 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.