



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	I-01 Sprawozdanie o nakładach na środki trwałe	Portal sprawozdawczy GUS portal.stat.gov.pl Urząd Statystyczny ul. Owocowa 3 40-158 Katowice
Numer identyfikacyjny – REGON		Termin przekazania: raz w kwartale, do 20 kwietnia 2021 r. za I kwartał 2021 r., do 20 lipca 2021 r. za I półrocze 2021 r., do 20 października 2021 r. za trzy kwartały 2021 r., do 10 lutego 2022 r. za rok 2021

Obowiązek przekazywania danych wynika z art. 30 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 443, z późn. zm.).

Zbierane na tym formularzu dane podlegają bezwzględnej ochronie zgodnie z zasadą tajemnicy statystycznej (art. 10 ustawy o statystyce publicznej).

(e-mail sekretariatu jednostki sporządzającej sprawozdanie – WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

1. Czy jednostka poniosła wydatki na środki trwałe oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych? (proszę zaznaczyć właściwą odpowiedź) 1 tak
Jeśli tak, proszę wypełnić formularz.
Jeśli nie, na koniec IV kwartału badanego roku, proszę wypełnić Dział 4. 2 nie

2. Czy jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości? 1 tak
(proszę zaznaczyć właściwą odpowiedź) 2 nie

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

Wyszczególnienie		Nakłady poniesione w okresie sprawozdawczym na		
		nowe obiekty majątkowe (budowę, zakup) oraz ulepszenie ^{a)} istniejących		nabycie używanych środków trwałych (nie należy ujmować w rubryce 1)
		ogółem	w tym z importu ^{b)}	
0		1	2	3
Ogółem nakłady (wiersze 02+03+05+06+07+08+09+10)		01		
w tym	grunty (grupa 0)	02		
	budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupy 1–2)	03		
	w tym melioracje szczegółowe (melioracje wodne, 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 - ogółem		12		
w tym	oprogramowanie komputerowe	13		
	wartość firmy	14		
Nakłady na nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji długoterminowych		15		

^{a)} Przez ulepszenie należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację środka trwałego.

^{b)} Łącznie z wydatkami na środki trwałe wyprodukowane poza granicami kraju, a zakupione w kraju od dealera lub pośrednika.

Dział 2. Inwestycje nowo rozpoczęte w okresie sprawozdawczym

Wyszczególnienie		Ogółem	w tym polegających na ulepszeniu ^{a)}
0		1	2
Liczba nowo rozpoczętych (w sztukach)	01		
Wartość kosztorysowa nowo rozpoczętych w tys. zł (bez znaku po przecinku)	02		

^{a)} Przez ulepszenie należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację środka trwałego.

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 brutto nowych środków trwałych przyjętych w okresie sprawozdawczym do odpłatnego używania na mocy umowy o leasing (wypełnia leasingobiorca)	01				
Wartość brutto środków trwałych zakupionych w okresie sprawozdawczym z przeznaczeniem do oddania w leasing (wypełnia leasingodawca)	02				

Dział 4. Dodatkowe dane dotyczące działalności jednostek finansowych w tys. zł (bez znaku po przecinku)

Wyszczególnienie		Ogółem
0		1
Koszt usług świadczonych przez agencje pracy tymczasowej	01	
Dotacje i subwencje do działalności operacyjnej podstawowej i pośrednio związanej z działalnością operacyjną podstawową	02	
w tym dotacje i subwencje do działalności operacyjnej podstawowej	03	

Informacja o pracochłonności formularza

Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na przygotowanie danych dla potrzeb wypełnianego formularza	01	
Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na wypełnienie formularza	02	

(e-mail kontaktowy w zakresie sporządzonego sprawozdania – WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

.....
(telefon kontaktowy
w zakresie sporządzonego sprawozdania)

.....
(miejsowość, data)

Objaśnienia do formularza I-01

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

Przykład wypełnienia e-maila:

ZENON.KOWALSKI@XXX.YYY.PL

Objaśnienie do pytania 2

Czy jednostka sporządza 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 lub 1e ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 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 poniesionych w okresie sprawozdawczym nakładów 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 użytkowania, koszty montażu, wartość nakładów na ulepszenie istniejących środków trwałych, w tym również na ulepszenie obcych środków trwałych oraz pełną wartość środków trwałych przyjętych na mocy umowy o leasing finansowy łącznie z wartością leasingu uznawanego do celów bilansowych za aktywa trwałe korzystającego 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 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KST) (Dz. U. z 2016 r. poz. 1864).

W wierszach od 02 do 08 należy podać:

– **w rubryce 1** – wartość nakładów poniesionych na objekty 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 i doposażenie w ramach ulepszenia), 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 rubrykach 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.

Uwaga: Równoznaczne do pojęcia „import”, stosowanego w odniesieniu do krajów pozaunijnych, jest pojęcie „wewnątrzwspólnotowe nabycie”, w odniesieniu do krajów członkowskich UE.

– **w rubryce 3** – wartość nakładów na nabycie używanych środków trwałych wraz z nakładami ponoszonymi przy ich nabyciu, zakup środków trwałych w budowie, wartość nakładów na nabycie prawa użytkowania wieczystego 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) i prawa użytkowania wieczystego gruntu; zakup gruntu oraz prawa użytkowania wieczystego gruntu należy traktować jako zakup używanego środka trwałego i wykazywać w rubryce 3, a nakłady na poprawę walorów (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, które wpływają na wartość początkową środka trwałego; 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, które po jej zakończeniu i rozliczeniu nie będą stanowiły środków trwałych ze względu np. na przewidywany krótki okres użytkowania.

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

W wierszu 12 należy wykazać wydatki poniesione w okresie 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. Inwestycje nowo rozpoczęte w okresie sprawozdawczym

Do inwestycji nowo rozpoczętych zalicza się: budowę nowych, ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację) istniejących budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej łącznie z nakładami na pierwsze wyposażenie w maszyny, urządzenia techniczne, środki transportu, narzędzia, przyrządy, ruchomości, inwentarz – spełniające kryteria środków trwałych oraz pozostałe nakłady związane z realizacją budowy, które po jej zakończeniu i rozliczeniu 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 zarówno rozpoczętą i zakończoną, jak również rozpoczętą i niezakończoną 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 01 **wypełnia leasingobiorca.**

W wierszu 01 należy wykazać wartość brutto **nowych** środków trwałych **przyjętych** w okresie sprawozdawczym do odpłatnego używania na mocy umowy o leasing (finansowy, operacyjny) łącznie z wartością brutto leasingu uznawanego do celów bilansowych za aktywa trwałe korzystającego zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane w wierszu 02 **wypełnia leasingodawca.**

W wierszu 02 należy wykazać wartość brutto środków trwałych **zakupionych** w okresie sprawozdawczym z przeznaczeniem do oddania do odpłatnego używania na mocy umowy o leasing (finansowy, operacyjny) łącznie z wartością brutto leasingu uznawanego do celów bilansowych za aktywa trwałe korzystającego zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Wartości wykazane w dziale 3 powinny być odpowiednio przez leasingobiorcę i leasingodawcę uwzględnione w dziale 1.

Dział 4. Dodatkowe dane dotyczące działalności jednostek finansowych

Jednostka jednorazowo podaje dane za rok kalendarzowy na koniec IV kwartału badanego roku.

W wierszu 01 należy wykazać koszty usług świadczonych przez agencje pośrednictwa pracy tymczasowej lub innych podobnych organizacji dostarczających jednostce pracowników na czas określony, aby uzupełnić lub tymczasowo zastąpić siłę roboczą jednostki; przy czym osoby te są pracownikami agencji pracy tymczasowej.

W wierszu 02 należy wykazać wszystkie dotacje i subwencje jednostki zaliczane do przychodów z działalności operacyjnej podstawowej oraz z działalności pośrednio związanej z działalnością operacyjną pochodzące z budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz z budżetu środków europejskich (otrzymane bezpośrednio lub za pośrednictwem uprawnionych podmiotów).

W wierszu 03 należy wykazać wyłącznie te dotacje i subwencje, które zostały zaliczone do przychodów z działalności operacyjnej podstawowej.