

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności ul. B.Chrobrego 39 44-200 Rybnik  241257146 Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>		Adresat PREZYDENT MIASTA RYBNIKA -	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. Fundusze</b>	-80 478,51	-96 800,66
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	1 989 886,52	2 016 245,24
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-2 070 365,03	-2 113 045,90
<b>1. Środki trwałe</b>	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 070 365,03	2 113 045,90
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	184 426,52	196 206,31
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	184 426,52	196 206,31
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 919,67	15 898,73
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 713,00	5 205,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 266,37	28 455,43
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	43 646,72	49 308,75
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	12 345,74	14 292,50
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	103,78	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	103 948,01	99 405,65	8. Fundusze specjalne	89 431,24	83 045,90
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	89 431,24	83 045,90
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	47 960,25	28 564,25			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	47 960,25	28 564,25			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	55 987,76	70 841,40			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	55 987,76	70 841,40			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	103 948,01	99 405,65	<b>Suma pasywów</b>	103 948,01	99 405,65

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Sul*  
**Bernadeta Smolak**  
(główny księgowy)

2022-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

**PRZEWODNICZĄCA**  
Powiatowego Zespołu  
ds. Orzekania o Niepełnosprawności

*h*  
**Beata Podleśny**  
(kierownik jednostki)

W Bilansie ujęto karty parkingowe.



Powiatowy Zespól do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności ul. B.Chrobrego 39 44-200 Rybnik  Numer identyfikacyjny REGON 241257146		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>		Adresat PREZYDENT MIASTA RYBNIKA -	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 090 617,27</b>	<b>2 113 283,33</b>		
I.	Amortyzacja	0,00	0,00		
II.	Zużycie materiałów i energii	272 242,43	195 402,57		
III.	Usługi obce	532 296,54	511 757,80		
IV.	Podatki i opłaty	8 083,40	8 409,20		
V.	Wynagrodzenia	1 073 850,14	1 170 417,24		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	200 164,30	225 749,22		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 265,34	20,90		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	715,12	1 526,40		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-2 090 617,27</b>	<b>-2 113 283,33</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 816,10</b>	<b>176,00</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	18 816,10	176,00		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-2 071 801,17</b>	<b>-2 113 107,33</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 436,14</b>	<b>61,43</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	1 436,14	61,43		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 070 365,03	-2 113 045,90
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 070 365,03	-2 113 045,90

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Bernadeta Smolak*

(główny księgowy)

2022-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

**PRZEWODNICZĄCA**  
Powiatowego Zespołu  
ds. Orzekania o Niepełnosprawności

*Beata Podleśny*

(kierownik jednostki)

W rachunku zysków i strat jednostki ujęto karty parkingowe,



Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności ul. B.Chrobrego 39 44-200 Rybnik  Numer identyfikacyjny REGON 241257146	<b>Zestawienie zmian          w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat PREZYDENT MIASTA RYBNIKA -	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>1 768 259,62</b>	<b>1 989 886,52</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 090 484,99	2 096 961,18
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 077 591,99	2 096 874,40
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		12 893,00	86,78
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 868 858,09	2 070 602,46
2.1. Strata za rok ubiegły		1 848 605,85	2 070 365,03
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		20 252,24	237,43
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>1 989 886,52</b>	<b>2 016 245,24</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-2 070 365,03</b>	<b>-2 113 045,90</b>
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		2 070 365,03	2 113 045,90
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II +, -III)</b>		<b>-80 478,51</b>	<b>-96 800,66</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Bernadeta Smolak*  
 (główny księgowy)

2022-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

**PRZEWODNICZĄCA**  
 Powiatowego Zespołu  
 ds. Orzekania o Niepełnosprawności

*Beata Podleśny*

(kierownik jednostki)

**W Zestawieniu zmian w funduszu jednostki ujęto karty parkingowe.**

## INFORMACJA DODATKOWA

KOREKTA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rybniku</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>w Rybniku</b>
1.3	adres jednostki <b>Ul. B. Chrobrego 39, 44-200 Rybnik</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Wydawanie orzeczeń o niepełnosprawności i o stopniu niepełnosprawności, wydawanie kart parkingowych oraz legitymacji osoby niepełnosprawnej dla mieszkańców miast i powiatów objętych działaniem naszego Zespołu (miasta: Rybnik, Jastrzębie Zdrój, Żory, powiaty: rybnicki, mikołowski, pszczyński).</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2021- 31.12.2021 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.</li> <li>2) Należności - w kwocie do zapłaty.</li> <li>3) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</li> <li>4) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.</li> </ol> <p><b>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych, według poszczególnych obiektów, a także wg osób lub komórek organizacyjnych, którym je powierzono. Ewidencja środków trwałych, za wyjątkiem gruntów, prowadzona jest po zaokrągleniu do pełnych złotych.</li> <li>2) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 1000 zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>3) Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 1000 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia; środki te są objęte ewidencją pozaksiegową.</li> <li>4) Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg użytkowników, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji.</li> <li>5) W celu przestrzegania ogólnej zasady ewidencjonowania na kontach majątkowych jednorodnych co do rodzaju składników majątku trwałego dopuszcza się ujęcie w ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych składników majątku, których wartość jest większa lub mniejsza od wartości granicznych. Podobnie do Wartości niematerialnych i prawnych mogą zostać zaliczone licencje programów komputerowych, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym.</li> </ol>



### **III. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

1. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane miesięcznie. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub wg jednostkowych stawek określonych przez Przewodniczącą Zespołu. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
2. Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 1000 zł są ewidencjonowane w odpowiedniej analityce wg użytkowników na koncie syntetycznym Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

### **IV. Odpisy aktualizujące należności**

W 2021 roku nie były dokonywane odpisy aktualizujące należności.

### **V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych**

1. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.
2. W jednostce został przyjęty wykaz kont syntetycznych wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w Powiatowym Zespole do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rybniku lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rybniku. Konta analityczne budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, czwarty i następny, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in.:
  - 1) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg dysponentów, a także działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz pozycji paragrafów,
  - 2) ujęcie operacji gospodarczych wg zadań inwestycyjnych oraz sposobu finansowania (rodzaju zadania),
  - 3) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych, ubezpieczeniowych itp.
3. Księga główna prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.
4. Ewidencja pomocnicza prowadzona jest poprzez rozwinięcie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.
5. Konta pozabilansowe pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

### **VI. Systemy informatyczne**

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w budynku będącego siedzibą Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rybniku. Rejestry VAT zakupów i sprzedaży prowadzone są odrębnie dla Zespołu i przechowywane są w siedzibie jednostki.
2. Księgi rachunkowe Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rybniku prowadzone są techniką komputerową.



## VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych

1. Zbiory księgowy (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamykanych i strzeżonych pomieszczeniach Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rybniku. Dane zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczane na serwerach Zespołu, znajdujących się w strzeżonym budynku jednostki.
2. Dzienniki oraz Zestawienia obrotów i sald są co miesiąc drukowane lub trwale (w sposób nie podlegający zmianie) zapisywane, w plikach czytelnych przez ogólnodostępne programy, na dyskach CD/DVD lub innych równorzędnych elektronicznych nośnikach danych, natomiast na koniec roku utrwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.

## VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych

1. Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja płacowa oraz inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie podstawy wymiaru emerytury lub renty (rachunki i raporty o należnych składkach, związane z umowami o dzieło i zlecenia), przechowywane są przez okres 50 lat od dnia zakończenia pracy przez ubezpieczonego (pracownika, wykonawcę umowy o dzieło i zlecenia).
2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:
  - 1) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą,
  - 2) księgi rachunkowe i dowody księgowe związane z realizacją wieloletnich planów inwestycyjnych – środków trwałych w budowie (inwestycji), przez okres 5 lat od początku roku obrotowego po roku, w którym zostały ostatecznie zakończone i rozliczone,
  - 3) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania,
  - 4) księgi rachunkowe, dowody księgowe oraz dokumentacje szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości związanych z programami finansowanymi z funduszy europejskich i innych programów pomocowych przechowywane są przez okres dłuższy niż 5 lat, jeśli taki został ustalony w ogólnych zasadach lub umowach.

## IX. Budowa ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rybniku obejmują:

- 1) dziennik,
- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),
- 4) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych,
- 5) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

5. inne informacje

**Nie dotyczy.**

## 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



Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według <a href="#">układu w bilansie</a>	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Środki trwałe – urządzenia techniczne i maszyny	2 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 786,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	46 701,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 701,30
3.	Inne (pozostałe) środki trwałe	0,00	533 942,84	65 032,47	0,00	65 032,47	0,00	6 226,00	0,00	6 226,00	592 749,31
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów				
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)			
13	14	15	16	17	18	19	20	21			
2 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 786,00	0,00	0,00			
0,00	46 701,30	0,00	0,00	0,00	0,00	46 701,30	0,00	0,00			
0,00	533 942,84	0,00	65 032,47	65 032,47	6 226,00	592 749,31	0,00	0,00			
1.2.	Wskazanie wartości w kolumnach aktualizacja dotyczą stanu początkowego WNIP, pozostałych środków trwałych, które w 2020 roku nie były wykazane w tabeli 1.1 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	0,00										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	0,00										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste										
	0,00										
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										



	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Budynki</td> <td>1 250 335,94</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 250 335,94</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Budynki	1 250 335,94	0,00	0,00	1 250 335,94
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)																
				zwiększenia	zmniejszenia																				
1	2	3	4	5	6																				
1.	Budynki	1 250 335,94	0,00	0,00	1 250 335,94																				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																								
	<b>0,00</b>																								
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)																								
	<b>Nie dotyczy.</b>																								
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																								
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																								
	<b>Nie dotyczy.</b>																								
b)	powyżej 3 do 5 lat																								
	<b>Nie dotyczy.</b>																								
c)	powyżej 5 lat																								
	<b>Nie dotyczy.</b>																								
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																								
	<b>0,00</b>																								
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																								
	<b>0,00</b>																								
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																								
	<b>0,00</b>																								
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																								
	<b>0,00</b>																								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	<b>0,00</b>																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
	<b>4 668,00 zł</b>																								
1.16.	inne informacje																								



Lp.	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	wartość
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	46 701,30
2.	Umorzenie środków trwałych	2 786,00
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	592 749,31
4.	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7.	Odpisy aktualizujące należności	0,00
8.	Umorzenia zbiorów bibliotecznych	0,00
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<b>0,00</b>	
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	
	<b>0,00</b>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<b>0,00</b>	
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	
	<b>0,00</b>	
2.5.	inne informacje	
	W 2021 roku fundusz jednostki został zwiększony o kwotę 86,78 zł. Kwota ta powstała w wyniku błędnego księgowania i spowodowała powstanie nierozliczonego salda na koncie zespołu 2. Wydatki związane z przeciwdziałaniem COVID-19 w 2021 roku wyniosły 11.267,51 złotych.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	<b>Nie dotyczy.</b>	

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Bernadeta Smolak*

2022 -03 -11

**PRZEWODNICZĄCA**  
Powiatowego Zespołu  
ds. Orzekania o Niepełnosprawności

*Beata Podleśny*

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)