

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności ul. B.Chrobrego 39 44-200 Rybnik		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat PREZYDENT MIASTA RYBNIKA	
241257146 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-96 800,66	-109 434,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 016 245,24	2 376 338,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 113 045,90	-2 485 772,49
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 113 045,90	2 485 772,49
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	196 206,31	212 764,56
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	196 206,31	212 764,56
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 898,73	17 161,65
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 205,00	7 899,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 455,43	32 374,64
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	49 308,75	54 066,09
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	14 292,50	17 139,50
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	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	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	99 405,65	103 330,43	8. Fundusze specjalne	83 045,90	84 123,68
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	83 045,90	84 123,68
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	28 564,25	61 128,25			
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	28 564,25	61 128,25			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 841,40	42 202,18			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	70 841,40	42 202,18			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	99 405,65	103 330,43	Suma pasywów	99 405,65	103 330,43

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bernadeta Smolak
(główny księgowy)

2023-03-06

(rok, miesiąc, dzień)

PRZEWODNICZĄCA
Powiatowego Zespołu
ds. Orzekania o Niepełnosprawności

Beata Podleśny
(kierownik jednostki)

W Bilansie zostały ujęte karty parkingowe

Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności ul. B.Chrobrego 39 44-200 Rybnik		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat PREZYDENT MIASTA RYBNIKA	
Numer identyfikacyjny REGON 241257146		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 989 886,52	2 016 245,24		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 096 961,18	2 473 650,62		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 096 874,40	2 473 650,62		
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	86,78	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 070 602,46	2 113 557,50		
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 070 365,03	2 113 045,90		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	237,43	511,60		
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		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 016 245,24	2 376 338,36		
	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 113 045,90	-2 485 772,49		
	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	2 113 045,90	2 485 772,49		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	-96 800,66	-109 434,13		

GLÓWNA KSIĘGOWA

Bernadeta Smolak

(główny księgowy)

2023-03-06

(rok, miesiąc, dzień)

PRZEWODNICZĄCA
Powiatowego Zespołu
ds. Orzekania o Niepełnosprawności

Beata Podleśny

(kierownik jednostki)

W Zestawieniu zmian w funduszu jednostki zostały ujęte karty parkingowe

Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności ul. B.Chrobrego 39 44-200 Rybnik Numer identyfikacyjny REGON 241257146	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat PREZYDENT MIASTA RYBNIKA -	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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. Koszty działalności operacyjnej		2 113 283,33	2 486 284,09
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	195 402,57	229 727,70
III.	Usługi obce	511 757,80	607 836,34
IV.	Podatki i opłaty	8 409,20	10 188,00
V.	Wynagrodzenia	1 170 417,24	1 382 491,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	225 749,22	254 460,97
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	20,90	249,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 526,40	1 330,40
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 113 283,33	-2 486 284,09
D. Pozostałe przychody operacyjne		176,00	274,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	176,00	274,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-2 113 107,33	-2 486 010,09
G. Przychody finansowe		61,43	237,60
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	61,43	0,00
III.	Inne	0,00	237,60

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)	-2 113 045,90	-2 485 772,49
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)	-2 113 045,90	-2 485 772,49

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bernadeta Smolak
(główny księgowy)

2023-03-06

(rok, miesiąc, dzień)

PRZEWODNICZĄCA
Powiatowego Zespołu
ds. Orzekania o Niepełnosprawności

Beata Podleśny
(kierownik jednostki)

W Rachunku zysków i strat zostały ujęte karty parkingowe

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rybniku</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>w Rybniku</i>
1.3	adres jednostki <i>Ul. B. Chrobrego 39, 44-200 Rybnik</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>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).</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2022- 31.12.2022 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego</p> <p>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.</p> <p>2) Należności - w kwocie do zapłaty.</p> <p>3) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</p> <p>4) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.</p> <p>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>3) Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 1000 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia; środki te są objęte ewidencją pozaksięgową.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>

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 2022 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.

	<p>VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych</p> <ol style="list-style-type: none"> Zbiory księgowe (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. 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. <p>VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych</p> <ol style="list-style-type: none"> 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). Okresowemu przechowywaniu podlegają: <ol style="list-style-type: none"> księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą, 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, dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania, 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. <p>IX. Budowa ksiąg rachunkowych</p> <p>Księgi rachunkowe Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rybniku obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze (ewidencja analityczna), zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych, 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 układu w bilansie	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	46 701,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 701,30
3.	Inne (pozostałe) środki trwałe	592 749,31	0,00	16 148,72	0,00	16 148,72	0,00	2 808,79	0,00	2 808,79	606 089,24
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			
46 701,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 701,30	0,00	0,00			
592 749,31	0,00	0,00	16 148,72	16 148,72	2 808,79	606 089,24	0,00	0,00			
1.2.	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 wieczystie										
	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										

	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
				1	2	
	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					
	0,00					
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)					
	Nie dotyczy.					
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					
	Nie dotyczy.					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy.					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy.					
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					
	0,00					
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	0,00					
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					
	0,00					
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					
	0,00					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	0,00					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	17 537,70					
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	606 089,24
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	
	0,00	
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	
	0,00	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	0,00	
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	
	0,00	
2.5.	inne informacje	
	Nie dotyczy.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Nie dotyczy.	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bernadeta Smolak

(główny księgowy)

2023 -03 -20

(rok, miesiąc, dzień)

PRZEWODNICZĄCA
Powiatowego Zespołu
ds. Orzekania o Niepełnosprawności

Beata Podleśny

(kierownik jednostki)