

STAROSTWO POWIATOWE
w Wodzisławiu Śląskim
31. MAR. 2023
INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki POMIATOWY OŚRODEK WSPARCIA „PERŁA”
1.2	Siedzibę jednostki Wodzisław Śląski
1.3	Adres jednostki ul. BOGUMIŃSKA 15, 44-300 Wodzisław Śląski
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Powiatowy Ośrodek Wsparcia „PERŁA” realizuje zadania wynikające z: ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej. Głównym działaniem objęte są osoby z zaburzeniami psychicznymi.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4	Opisanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1) Wyлік finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat, 2) Za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się w przypadku nabycia w drodze kupna- rzeczowy listą ceną zakupu, 3) w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób - to wartość godziwa, 4) środki trwałe o wartości poniżej 10000,00 złotych są amortyzowane i umarzane jednorazowo w momencie zakupu.
5	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wartości niematerialnych i prawnych, początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnątrz jednostki oraz zmian końcowego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia
1.2	Tabela II.1.1 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Tabela II.1.3 Wartość gruntów użytkowanych w całości
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
1.6	Liczbę oraz w wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7	Dane o odpisach aktualizujących w 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)
1.8	Tabela II.1.7 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Tabela II.1.8 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym okresie bieżącym i przewidywanym umów o lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
1.9.a	Rowyżej 1 roku do 3 lat
1.9.b	Rowyżej 3 do 5 lat
1.9.c	Rowyżej 5 lat
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
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także welsowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i form tych zabezpieczeń
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
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	Koszty wywrotzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wywrotzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym Tabela II.2.2
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi i właścicielom do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2023-03-31
rok-liczby

Kierownik jednostki

Główny księgowy

Podpisano elektronicznie przez:

- CN-Arabella Mellussek-Duda (31-03-2023 12:05)
- CN-Karolina Korta (31-03-2023 12:39)

Tabela III.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu)

część I

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabyte)	przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8 415,49		800,00		800,00					9 215,49
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	8 415,49	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 215,49
2.1.	Grunty, w tym	39 000,00				0,00					39 000,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	39 000,00				0,00					39 000,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 212 046,68				0,00					1 212 046,68
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	58 044,20			35 785,20	35 785,20	4 648,20	35 785,20		40 433,40	53 396,00
2.4.	Środki transportu	0,00				0,00					0,00
2.5.	Inne środki trwałe	211 850,42		29 773,04	0,00	29 773,04	5 433,75	5 433,75		5 433,75	236 189,71
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	1 520 941,30	0,00	29 773,04	35 785,20	65 558,24	0,00	10 081,95	35 785,20	45 867,15	1 540 637,39

część II

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Umorzenie - stan na koniec okresu (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
0													
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00					0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8 415,49			0,00	800,00					0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	8 415,49	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty, w tym					0,00					0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	611 073,60		30 301,17		30 301,17					0,00	641 374,77	570 671,91
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	56 835,87		533,31		533,31	4 648,20	4 648,20		4 648,20	52 720,98	1 208,33	675,02
2.4.	Środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	211 850,42		29 773,04		29 773,04	5 433,75	5 433,75		5 433,75	236 189,71	0,00	0,00
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	879 759,89	0,00	60 607,52	0,00	60 607,52	0,00	10 081,95	0,00	10 081,95	930 285,46	641 181,41	610 346,93

* Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi

DYREKTOR
Powiatowego Ośrodka Wsparcia
PERIA
mgr Karolina Końska

Główna Księgowa
Aneta Matusiak-Duda

Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
3.	Razem	0	0	0	0

Główna Księgowa

Aneta Matusiak-Duda


DYREKTOR
Powiatowego Ośrodka Wsparcia
PERŁA
mgr Karolina Końska

Tabela II.1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grupy należności z bilansu	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie (wykorzystanie i rozwiązanie)	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności z tytułu dostaw i usług				0
2.	Należności od budżetów				0
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0
4.	Pozostałe należności	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej zmniejszenia odpisów podaje się należności dopisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji oraz podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

DYREKTOR
Powiatowego Ośrodka Wsparcia
PERŁA

mgr Karolina Końska

Główna Księgowa

inż. Aneta Matusiak-Duda

Tabela II.1.8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...						0
2.	...						0
...	...						0
	Razem	0	0	0	0	0	0

Główna Księgowa

inż. Aneta Matusiak-Duda


DYREKTOR
 Powiatowego Ośrodka Wsparcia
 PERLA

mgr Karolina Końska

Tabela II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym: odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.		0		
2.		0		
3.		0		
4.		0		
5.		0		
6.		0		
...		0		
Razem		0	0	0

Gitówna Księżgowa

inż. Aneta Matusiak-Duda

DIREKTOR
Powiatowej Strefa
Wsparcia
PERLA

mgr Karolina Końska

