



RKP.2300-2023

*P. Giełguz*

Wysłać bez pisma przewodniego

F8BCBC369C856BFC



|                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                                                                                                                         |  |                                             |                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Wzrosty Terapii Zajęzowej<br>ul. Czesława Mułacza „Selima” 1/2,<br>23-460 Józefów<br>pow. biłgorajski, woj. lubelskie<br>NIP 918-10-38-352, REGON 950217190<br>23-460 Józefów<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>950217190</b> |  | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony<br/>na dzień 31-12-2022 r.</b> |  | Adresat:                                    |                                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                                                                                                                         |  | <b>Stan na koniec<br/>roku poprzedniego</b> | <b>Stan na koniec roku<br/>bieżącego</b> |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                                                                                           |  |                                                                                                                         |  | 323,00                                      | 300,00                                   |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                                                                                           |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                                                                                                                                |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                                                                                                                                                                               |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                                                                                                                            |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                                                                                                                                    |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                                                                                                                                      |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                                                                                                                              |  |                                                                                                                         |  | 323,00                                      | 300,00                                   |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                                                                                                                  |  |                                                                                                                         |  | 958 689,42                                  | 1 130 394,46                             |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                                                                                         |  | 53 143,28                                   | 24 126,25                                |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                                                                                                                         |  |                                                                                                                         |  | 112 873,66                                  | 142 744,01                               |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                                                                                                                         |  | 56 156,23                                   | 144 406,45                               |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                                                                                         |  | 9 525,22                                    | 10 026,95                                |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                                                                                                                         |  | 572 036,02                                  | 620 694,23                               |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                                                                                                                           |  |                                                                                                                         |  | 126 296,96                                  | 130 963,14                               |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                                                                                                                          |  |                                                                                                                         |  | 28 658,05                                   | 57 433,43                                |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                                                                                                                               |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                                                                                                                                  |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                                                                                                                                                 |  |                                                                                                                         |  | -958 366,42                                 | -1 130 094,46                            |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                                                                                                                   |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                                                                                                                        |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |
| D.II. Dotacje                                                                                                                                                                                                                                                              |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |
| D.III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                                                                                         |  | 0,00                                        | 0,00                                     |

Katarzyna Lis  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Wojciechowska  
kierownik jednostki

|           |                                                                                                                                                              |             |               |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           | 0,00        | 0,00          |
| E.I.      | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00        | 0,00          |
| E.II.     | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00          |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | -958 366,42 | -1 130 094,46 |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 0,75        | 0,00          |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00        | 0,00          |
| G.II.     | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,75        | 0,00          |
| G.III.    | Inne                                                                                                                                                         | 0,00        | 0,00          |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | 0,00        | 0,00          |
| H.I.      | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00        | 0,00          |
| H.II.     | Inne                                                                                                                                                         | 0,00        | 0,00          |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | -958 365,67 | -1 130 094,46 |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | 0,00        | 0,00          |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         | 0,00        | 0,00          |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | -958 365,67 | -1 130 094,46 |
|           |                                                                                                                                                              |             |               |

Katarzyna Lis  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Wojciechowska  
kierownik jednostki

RKP.2388.2023

**950217190**

sporządzone  
na dzień 31-12-2022 r.

FC23E76A205B009D



Barbara Wojciechowska  
kierownik jednostki

|        |                                            |             |               |
|--------|--------------------------------------------|-------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -958 365,67 | -1 130 094,46 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00        | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -958 365,67 | -1 130 094,46 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00        | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 123 224,48  | 97 137,22     |
|        |                                            |             |               |

Katarzyna Lis  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Wojciechowska  
kierownik jednostki

|                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                               |                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br/> <b>Warsztaty Terapii Zajęciowej</b><br/>         ul. Czesława Murza „Selima” 1/2,<br/>         23-460 Józefów<br/>         pow. biłgorajski kkk woj. lubelskie<br/>         NIP 918-10-38-352, REGON 950217190</p> | <p><b>BILANS</b><br/>jednostki budżetowej</p> | <p>Adresa <br/>RKP.2388.2023</p>                                         |
| <p>23-460 Józefów<br/>         Numer identyfikacyjny REGON<br/> <b>950217190</b></p>                                                                                                                                                                              |                                               | <p>Wysłać bez pisma przewodniego<br/>         70E08CB78E78F7B7<br/> </p> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                               |                                                                                                                                                             |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 169 874,52            | 145 748,27          | A Fundusz                                                           | 123 224,48            | 97 137,22           |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 1 081 590,15          | 1 227 231,68        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 169 874,52            | 145 748,27          | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -958 365,67           | -1 130 094,46       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 169 874,52            | 145 748,27          | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 130 000,00            | 130 000,00          | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -958 365,67           | -1 130 094,46       |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 0,00                  | 0,00                | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 12 900,00             | 11 610,00           | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 21 798,25             | 0,00                | C Państwowe fundusze celowe                                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 5 176,27              | 4 138,27            | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 46 660,33             | 48 786,07           |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                      | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 46 660,33             | 48 786,07           |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 1 019,31              | 1 363,13            |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 7 343,46              | 7 338,72            |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 38 287,27             | 39 909,20           |

Katarzyna Lis  
(główny księgowy)

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
70E08CB78E78F7B7

Barbara Wojciechowska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

|                                                                                          |       |        |                                                                                          |       |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00  | 0,00   | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 0,00  | 0,00   |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00  | 0,00   | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00  | 0,00   |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 10,29 | 175,02 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00  | 0,00   |
| B.I Zapasy                                                                               | 0,00  | 0,00   | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 10,29 | 175,02 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 0,00  | 0,00   | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 10,29 | 175,02 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00  | 0,00   | D.II.8.2 Inne fundusze                                                                   | 0,00  | 0,00   |
| B.I.3 Produkty gotowe                                                                    | 0,00  | 0,00   | D.III Rezerwy na zobowiązania                                                            | 0,00  | 0,00   |
| B.I.4 Towary                                                                             | 0,00  | 0,00   | D.IV Rozliczenia międzyokresowe                                                          | 0,00  | 0,00   |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 0,00  | 0,00   |                                                                                          |       |        |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 0,00  | 0,00   |                                                                                          |       |        |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 0,00  | 0,00   |                                                                                          |       |        |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00  | 0,00   |                                                                                          |       |        |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 0,00  | 0,00   |                                                                                          |       |        |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00  | 0,00   |                                                                                          |       |        |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 10,29 | 175,02 |                                                                                          |       |        |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00  | 0,00   |                                                                                          |       |        |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 10,29 | 175,02 |                                                                                          |       |        |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00  | 0,00   |                                                                                          |       |        |
| B.III.4 Inne środki pieniężne                                                            | 0,00  | 0,00   |                                                                                          |       |        |
| B.III.5 Akcje lub udziały                                                                | 0,00  | 0,00   |                                                                                          |       |        |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe                                                         | 0,00  | 0,00   |                                                                                          |       |        |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                            | 0,00  | 0,00   |                                                                                          |       |        |

Katarzyna Lis  
(główny księgowy)

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Wojciechowska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

70E08CB78E78F7B7

|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00              | 0,00              |                     |                   |                   |
|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>169 884,81</b> | <b>145 923,29</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>169 884,81</b> | <b>145 923,29</b> |

Katarzyna Lis  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
70E08CB78E78F7B7

Barbara Wojciechowska  
(kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu**

Katarzyna Lis  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

70E08CB78E78F7B7

Barbara Wojciechowska  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

- 1.1. Nazwa jednostki –** Warsztaty Terapii Zajęciowej
- 1.2. Siedziba –** Józefów
- 1.3. Adres –** ul. Czesława Mużacza „Selima”1/2, 23-460 Józefów
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Warsztaty Terapii Zajęciowej w Józefowie – są jednostką organizacyjną Gminy Józefów utworzoną na podstawie Uchwały Nr IX (48) 95 Rady Gminy i Miasta w Józefowie z dnia 23 lutego 1995 r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej pod nazwą Warsztaty Terapii Zajęciowej. Warsztaty działają w oparciu o: ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, ustawę z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym. Podstawowym celem Warsztatów jest stwarzanie osobom niepełnosprawnym niezdolnym do podjęcia pracy możliwości rehabilitacji społecznej i zawodowej w zakresie pozyskania lub przywracania umiejętności niezbędnych do podjęcia zatrudnienia. Uczestnikami Warsztatów Terapii Zajęciowej są osoby niepełnosprawne zakwalifikowane do rehabilitacji w formie terapii zajęciowej.

**2.** Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

**3.** W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Warsztatów Terapii Zajęciowej była Pani Barbara Wojciechowska a nadzór nad działalnością Warsztatów sprawowali Rada Miejska w Józefowie i Burmistrz Józefowa.

Sprawozdanie finansowe Warsztatów Terapii Zajęciowej składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, jednostka

posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa Warsztatów Terapii Zajęciowej w Józefowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.

Nie wystąpiły w Warsztatach Terapii Zajęciowej.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) metoda liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości powyżej 10000 zł umarza się w 100% pod datą

przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble, dywany. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

#### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) krótkoterminowe aktywa finansowe,

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zapasy i należności krótkoterminowe nie wystąpiły.

#### **Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w WTZ.

#### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

#### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2020 r., poz. 1070 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

#### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu dochodów budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

### **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

**Tab. 1. Środki Trwałe**

| L.p.   | Specyfikacja                                                                      | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA        |           |                            |      | ZMNIJSZENIA  |        |                            |      | Stan na koniec roku |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------|----------------------------|------|--------------|--------|----------------------------|------|---------------------|
|        |                                                                                   |                       | Aktualizacja wart. | przychody | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | zbycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne |                     |
| 1.     | Środki trwałe                                                                     | 419536,77             | 0,00               | 0,00      | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00   | 0,00                       | 0,00 | 419536,77           |
| 1.1.   | Grunty                                                                            | 130000,00             | 0,00               | 0,00      | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00   | 0,00                       | 0,00 | 130000,00           |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                       |                    |           |                            |      |              |        |                            |      |                     |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             |                       |                    |           |                            |      |              |        |                            |      |                     |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 12900,00              |                    |           |                            |      |              |        |                            |      | 12900,00            |
| 1.4.   | Środki transportu                                                                 | 259899,00             |                    |           |                            |      |              |        |                            |      | 259899,00           |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                                | 16737,77              |                    |           |                            |      |              |        |                            |      | 16737,77            |
| SUMA   |                                                                                   | 419536,77             | 0,00               | 0,00      | 0,00                       |      | 0,00         | 0,00   | 0,00                       | 0,00 | 419536,77           |

[illegible]

|      |                                                                                 |           |          |      |      |      |      |      |      |      |           |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|
| 2.   | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych |           |          |      |      |      |      |      |      |      |           |
| SUMA |                                                                                 | 249662,25 | 24126,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 273788,50 |

**Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych**

| L.p.   | Specyfikacja                                                                      | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.     | Środki trwałe                                                                     | 169874,52                                                                                       | 145748,27                                                                                     |
| 1.1.   | Grunty                                                                            | 130000,00                                                                                       | 130000,00                                                                                     |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                                                                                 |                                                                                               |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             |                                                                                                 |                                                                                               |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 12900,00                                                                                        | 11610,00                                                                                      |
| 1.4.   | Środki transportu                                                                 | 21798,25                                                                                        | -                                                                                             |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                                | 5176,27                                                                                         | 4138,27                                                                                       |
| 2.     | Wartości niematerialne i prawne                                                   |                                                                                                 |                                                                                               |
| SUMA   |                                                                                   | 169874,52                                                                                       | 145748,27                                                                                     |

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

WTZ w Józefowie nie dysponują takimi informacjami.

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

W WTZ nie wystąpiły długoterminowe aktywa finansowe oraz długoterminowe aktywa niefinansowe.

**Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)**

| L.p. | Specyfikacja                       | Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr. |
|------|------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1.   | Długoterminowe aktywa niefinansowe |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 2.   | Długoterminowe aktywa finansowe    |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| SUMA |                                    | 0                                           | 0                                                        | 0                                                | 0                                                 | 0                                                                     |

Nie wystąpiły.

#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tab. 7 – grunty użytkowane wieczysto

| L.p. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego) | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego) | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego) | STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5) |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1.   | 2.                                                                                                                                                                        | 3.                                                                            | 4.                                                                            | 5.                                                                             | 6.                                                                               |
|      |                                                                                                                                                                           |                                                                               |                                                                               |                                                                                |                                                                                  |
|      |                                                                                                                                                                           |                                                                               |                                                                               |                                                                                |                                                                                  |
|      |                                                                                                                                                                           |                                                                               |                                                                               |                                                                                |                                                                                  |
| SUMA |                                                                                                                                                                           | 0                                                                             | 0                                                                             | 0                                                                              | 0                                                                                |

Nie wystąpiły.

#### 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

Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów

| L.p. | Wyszczególnienie<br>nieamortyzowany<br>ch lub<br>nieumarzanych<br>przez WZ ŚT,<br>używanych na<br>podstawie umów<br>najmu, dzierżawy i<br>innych umów (w<br>tym leasing) | WARTOŚĆ na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia<br>(w ciągu roku<br>obrotowego) | Zmniejszenia<br>(w ciągu roku<br>obrotowego) | WARTOŚĆ<br>na koniec roku<br>obrotowego<br>(3+4-5) |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1.   | 2.                                                                                                                                                                       | 3.                                        | 4.                                          | 5.                                           | 6.                                                 |
|      |                                                                                                                                                                          |                                           |                                             |                                              |                                                    |
|      |                                                                                                                                                                          |                                           |                                             |                                              |                                                    |
|      |                                                                                                                                                                          |                                           |                                             |                                              |                                                    |
| SUMA |                                                                                                                                                                          | 0                                         | 0                                           | 0                                            | 0                                                  |

Nie wystąpiły.

**1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

Tab. 9 – Stan papierów wartościowych

| L.p. | Wyszczególnienie<br>papierów<br>wartościowych z<br>podziałem na ich<br>rodzaje | STAN<br>na początek roku<br>obrotowego |         | Zwiększenia<br>(w ciągu roku<br>obrotowego) |         | Zmniejszenia<br>(w ciągu roku<br>obrotowego) |         | STAN<br>na koniec roku<br>obrotowego<br>(3+4-5) |         |
|------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|---------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|---------|
|      |                                                                                | Ilość                                  | Wartość | Ilość                                       | Wartość | Ilość                                        | Wartość | Ilość                                           | Wartość |
| 1.   | 2.                                                                             | 3.                                     |         | 4.                                          |         | 5.                                           |         | 6.                                              |         |
|      |                                                                                |                                        |         |                                             |         |                                              |         | 0                                               | 0       |
|      |                                                                                |                                        |         |                                             |         |                                              |         | 0                                               | 0       |
|      |                                                                                |                                        |         |                                             |         |                                              |         | 0                                               | 0       |
| SUMA |                                                                                | 0                                      | 0       | 0                                           | 0       | 0                                            | 0       | 0                                               | 0       |

Nie wystąpiły.

**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 JST (stan pożyczek zagrożonych)**

**Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)**

| L.p.      | Specyfikacja                                                 | Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr. |
|-----------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Należności JST i BP</b>                                   |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.1.      | Należności długoterminowe                                    |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.1.1.    | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)           |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.1.2.    | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)          |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.1.3.    | Nienależnie pobrane świadczenia (BP)                         |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.1.4.    | Nienależnie pobrane świadczenia (JST)                        |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.2.      | Należności krótkoterminowe                                   |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.2.1.    | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)           |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.2.2.    | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)          |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.2.3.    | Nienależnie pobrane świadczenia (BP)                         |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.2.4.    | Nienależnie pobrane świadczenia (JST)                        |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.2.5.    | Należności z tytułu dostaw i usług                           |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.2.6.    | Należności od budżetów                                       |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 1.2.7.    | Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |

|        |                 |   |   |   |   |   |
|--------|-----------------|---|---|---|---|---|
| 1.2.8. | Inne należności |   |   |   |   |   |
| SUMA   |                 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Nie wystąpiły.

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

**Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania**

| L.p. | Rezerwy wg celu ich utworzenia     | STAN na początek roku obrotowego | Zwiększenia<br>(w ciągu roku obrotowego) | Wykorzystanie rezerw<br>(w ciągu roku obrotowego) | Rozwiązanie rezerw<br>(w ciągu roku obrotowego) | STAN na koniec roku obrotowego<br>(3+4-5) |
|------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1.   | 2.                                 | 3.                               | 4.                                       | 5.                                                |                                                 | 6.                                        |
|      | Rezerwy na 1. zobowiązania z tego: |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| 1.1. | na sprawy sądowe                   |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| 1.2. | na koszty likwidacji szkód         |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| 1.3. | na kary                            |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| 1.4. | inne                               |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| SUMA |                                    | 0                                | 0                                        | 0                                                 |                                                 | 0                                         |

Nie wystąpiły.

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

- A)** powyżej 1 roku do 3 lat
- B)** powyżej 3 do 5 lat
- C)** powyżej 5 lat

**Tab. 10 – zobowiązania**

| L.p. | Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu | Wartość wykazana w bilansie | z tego:                 |                        |               |
|------|---------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
|      |                                             |                             | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1.   | 2.                                          | 3.                          | 4.                      | 5.                     |               |
| 1.   | Zobowiązania finansowe                      |                             |                         |                        |               |
| 2.   | Zobowiązania wobec budżetów                 |                             |                         |                        |               |
| 3.   | Pozostałe zobowiązania                      |                             |                         |                        |               |
| SUMA |                                             | 0                           | 0                       | 0                      | 0             |

Nie wystąpiły.

**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**

Nie występują .

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie występują w WTZ.

**1.12. Łączną 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.**

Nie występują w WTZ.

**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.**

WTZ nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Warsztaty Terapii Zajęciowej w Józefowie nie otrzymały gwarancji i poręczeń.

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników**

| L.p. | Wyszczególnienie             | Kwota wypłaconych świadczeń<br>pracowniczych w zł. i gr. |
|------|------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 1.   | 2.                           | 3.                                                       |
| 1.   | Odprawy emerytalne i rentowe |                                                          |
| 2.   | nagrody jubileuszowe         | 8880,00                                                  |
| 3.   | świadczenia urlopowe         |                                                          |
| 4.   | inne                         |                                                          |
| SUMA |                              | 8880,00                                                  |

Nie wystąpiły.

#### 1.16. Inne informacje

##### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w WTZ.

##### 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

Nie występują w WTZ środki trwałe w budowie.

##### 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

##### 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

Nie dotyczy.

##### 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

Główny Księgowy

*Kis*  
mgr Katarzyna Lis

(główny księgowy)

2023 03 30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

*Barbara Wojciechowska*  
mgr Barbara Wojciechowska

(kierownik jednostki)