



# INFORMACJA DODATKOWA

**Warsztat Terapii Zajęciowej w Gilowicach**

**ul. Zakopiańska 71; 34-322 Gilowice**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2022r. - 31.12.2022 r.**

# WPROWADZENIE

## DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki): **Warsztat Terapii Zajęciowej w Gilowicach**  
Siedziba jednostki: **ul. Zakopiańska 71; 34-322 Gilowice**  
Adres jednostki: **ul. Zakopiańska 71; 34-322 Gilowice**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **Rehabilitacja społeczna oraz zawodowa osób niepełnosprawnych.**

### 2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku., oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne nie dotyczy

4. Przyjęte zasady rachunkowości

**Przyjęte zasady polityki rachunkowości: - odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:** Odpisom umorzeniowym podlegają środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W związku z tym, iż Warsztat Terapii Zajęciowej jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Przyjęto metodę liniową. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym te środki postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór. Jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania podlegają, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 10 000,00 zł. **- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad (opisać zasady):** W Warsztacie Terapii Zajęciowej w Gilowicach prowadzi się ilościowo-wartościową ewidencję zapasów w magazynie na koncie 310 „Materiały” (środki czystości oraz opał). Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu. Materiały i towary służące bieżącej działalności jednostki, w szczególności materiały biurowe, materiały dla konserwatora, materiały do pracowni terapeutycznych, druki, wydawnictwa prasowe są odpisywane w koszty w momencie ich zakupu. Środki te za pokwitowaniem na fakturze przekazywane są bezpośrednio do zużycia.

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według **cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.**

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według **teny nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe.**

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według **ceny nabycia**

**Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe**  
 Udziały i akcje zostały wycenione według **nie dotyczy**

**Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie **nie dotyczy**

**Zapasy materiałów, towarów** wycenia się według cen zakupu.

**Zobowiązania**

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie **nie dotyczy**

**5. Inne informacje** (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

**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

Główne składniki aktywów trwałych

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)	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	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	3 007,35 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 007,35 zł	3 007,35 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 007,35 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	772 875,39 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	772 875,39 zł	360 125,53 zł	0,00 zł	20 645,59 zł	0,00 zł	20 645,59 zł	0,00 zł	380 771,12 zł	412 749,86 zł	392 104,27 zł
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny	28 645,45 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	28 645,45 zł	22 372,45 zł	0,00 zł	2 049,28 zł	0,00 zł	2 049,28 zł	0,00 zł	24 421,73 zł	6 273,00 zł	4 223,72 zł
6.	Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7.	Inne środki trwałe	214 822,76 zł	0,00 zł	16 183,98 zł	0,00 zł	16 183,98 zł	0,00 zł	896,97 zł	0,00 zł	896,97 zł	230 109,77 zł	196 768,05 zł	0,00 zł	18 004,82 zł	0,00 zł	18 004,82 zł	896,97 zł	213 875,70 zł	18 054,71 zł	16 234,07 zł
8.	Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Uwagi: W tabeli 1.1 Główne składniki aktywów trwałych w poz. 1 wykazano niskocenne wartości niematerialne i prawne, w poz. 7 Inne środki trwałe uwzględniono również niskocenne środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013. Wartość początkowa – 159 254,23 zł; zwiększenia – 16 183,98 zł; zmniejszenia – 896,97 zł; wartość końcowa 174 541,24 zł (umorzona)

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunty	
2.	Budynki	
3.	Dobra kultury	

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

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2	3

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

Uwagi: Warsztat Terapii Zajęciowej w Gilowicach użytkuje na podstawie protokołów przekazania trzy autobusy Mercedes Benz o numerach inwentarzowych: a) 001/744/0012 o wartości: 248 460,00 zł; e) 001/744/0014 o wartości: 257 439,00 zł, c) 001/744/0015 o wartości 265 008,00 zł. Wyżej wymienione środki trwałe są przyjęte na stan Urzędu Gminy Gilowice.

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00 zł
4.	Środki transportu	770 907,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	770 907,00 zł
5.	Inne środki trwałe				0,00 zł
	Ogółem	770 907,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	770 907,00 zł

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

0
---

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	

1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						

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

**Rezerwy na koszty i zobowiązania**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
Ogółem rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat,	0,00
b)	powyżej 3 lat do 5 lat,	0,00
c)	powyżej 5 lat.	0,00

**Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na			
		BZ	BZ	BZ	BZ
1.	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	h) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

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

**Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
----	-------------------------------------------------------------------------------	------

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)				
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00
5.	Inne	0,00
Ogółem		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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figuruje w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00

2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00
----	---------------------------------------------------------------	------

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
Ogółem:		0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
3.	Inne	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00

1.16. Inne informacje

--

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - 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 wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

0
---

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Uwagi: Wynagrodzenia płatne są ze środków pozabudżetowych ze środków PFRON

**Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	19,27
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5,37
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,02
Ogółem		26,66

**Główny Księgowy**  
Warsztatu Terapii Zajęciowej  
*Pilarec*  
mgr Katarzyna Pilareczyk

**KIEROWNIK**  
Warsztatu Terapii Zajęciowej  
*Matlakiewicz*  
mgr Marek Matlakiewicz