

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>WARSZTATY TERAPII ZAJĘCIOWEJ</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ŻARNÓW</b>
1.3	adres jednostki <b>UL.PRZEDBORSKA 12 26-330 ŻARNÓW</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>DZIAŁALNOŚĆ NA RZECZ OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2023r-31.12.2023r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>NIE DOTYCZY</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>AKTYWA I PASYWA JEDNOSTKI WYCENIA SIĘ WG ZASAD OKREŚLONYCH W USTAWIE O RACHUNKOWOŚCI. WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW DOKONUJE SIĘ NA DZIEŃ BILANSOWY WG ZASAD: ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WEDŁUG CEN NABYCIA LUB KOSZTÓW WYTWORZENIA, ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE –INWESTYCJE W WYSOKOŚCI OGÓLU PONIESIONYCH KOSZTÓW, RZECZOWE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH –WEDŁUG CEN NABYCIA LUB KOSZTÓW WYTWORZENIA, NALEŻNOŚCI I UDZIELONE POŻYCZKI-W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY, ZOBOWIĄZANIA- W KWOCIE WYMAGAJĄCEJ ZAPŁATY, UDZIAŁY I AKCJE –WEDŁUG CEN NABYCIA, FUNDUSZE –WEDŁUG WARTOŚCI NOMINALNEJ. UMORZENIE I AMORTYZACJĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH NALICZA SIĘ JEDNORAZOWO NA KONIEC ROKU ZA OKRES CAŁEGO ROKU. DLA PODSTAWOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ODPISY AMORTYZACYJNE OBLICZA SIĘ POCZĄWSZY OD NASTĘPNEGO MIESIĄCA, PO MIESIĄCU ODDANIA ICH DO UŻYTKOWANIA.</b>
5.	inne informacje <b>NIE DOTYCZY</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia <b>Załącz. TABELA 1.-12.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>Załącz. TABELA 13. JEDNOSTKA NIE DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>Załącz. TABELA 14.</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>Załącz. TABELA 15.</b>
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

	Załącz. TABELA 16.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącz. TABELA 17.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącz. TABELA 18.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącz. TABELA 19.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Załącz. TABELA 20.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Załącz. TABELA 21.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Załącz. TABELA 22.
1.12.	łącznie 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
	Załącz. TABELA 23.
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
	Załącz. TABELA 24.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącz. TABELA 25.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącz. TABELA 26.
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Załącz. TABELA 27.
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
	Załącz. TABELA 28.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Załącz. TABELA 29.
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







**TABELA 3. ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

<b>LP.</b>	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH</b>	<b>WARTOSC NETTO SRODKOW TRWAŁYCH NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO ( WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)</b>	<b>WARTOSC NETTO SRODKOW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO ( WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)</b>
1	2	3	4
1	<b>0-Grunty</b>	<b>0,00</b>	<b>9 682,00</b>
2	<b>1-2 Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>0,00</b>	<b>330 948,02</b>
3	<b>3-6 Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	<b>7-Środki transportu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	<b>8-Inne środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>340 630,02</b>









TABELA 6 .ZMIANA WARTOŚCI NETTO WNIP (umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO ( WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO ( WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1	2	3	4
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUSEROWEGO	0,00	0,00
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**TABELA 7 . ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH (umarzanych jednorazowo)**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2023	ZWIĘKSZENIA				
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM
1	2	3	4	5	6	7	8
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	120 609,80	15 953,48	0,00	0,00	0,00	15 953,48
	<b>OGÓŁEM</b>	120 609,80	15 953,48	0,00	0,00	0,00	15 953,48

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2022
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	3 316,13	3 316,13	133 247,15
	<b>OGÓŁEM</b>	0,00	0,00	0,00	3 316,13	3 316,13	133 247,15

**TABELA 8. ZMIANA WARTOŚCI UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ( umarzanych jednorazowo)**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POZĄTKOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2023	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	120 609,80	15 953,48	0,00	0,00	0,00	15 953,48
<b>OGÓŁEM</b>		<b>120 609,80</b>	<b>15 953,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 953,48</b>

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2023
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	3 316,13	3 316,13	133 247,15
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 316,13</b>	<b>3 316,13</b>	<b>133 247,15</b>











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

TABELA 13. WARTOŚĆ BILANSOWA I RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ DÓBR KULTURY

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1	Środki trwałe ,w tym:	0,00	JEDNOSTKA NIE DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI
2	dobra kultury	0,00	JEDNOSTKA NIE DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI
	OGÓLEM	0,00	

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

TABELA 14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

TABELA 15. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0
OGÓLEM	Wartość (w zł)	0,00

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów.

TABELA 16. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW O PODOBNYM CHARAKTERZE

Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	STAN NA 01.01.2023 - STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN NA 31.12.2023 ROK - STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5
0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1 - 2 budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

TABELA 17.LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH( udziały, akcje , obligacje i inne)

LP.	RODZAJ PAPIERU WARTOŚCIOWEGO	LICZBA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH				WARTOŚĆ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH			
		01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

TABELA 18. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2023 - OGÓLEM	ZWIĘKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	STAN ODPISÓW NA 31.12.2023 - OGÓLEM	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU
1	2	3	4	5	6
1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności finansowe jst	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM		0,00	0,00	0,00	0,00

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

TABELA 19- REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2023 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	STAN REZERW NA 31.12.2023- OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU		
					1) W tym -Wykorzystanie	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	0,00	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 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

TABELA 20 - PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

TYTUŁY - RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA - STAN NA KONIEC 2023 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT - KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem	
1	2	3	4	5	6	7
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe(wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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

Pozycja ta nie występuje w naszej jednostce budżetowej.

TABELA 21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO(ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI)

LP.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
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.Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

TABELA 22. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI		KWOTA ZOBOWIĄZANIA	KWOTA ZABEZPIECZENIA	RODZAJ ZABEZPIECZENIA
1	2	3	4	5
1		0,00	0,00	HIPOTEKI
2		0,00	0,00	ZASTAW
OGÓLEM		0,00	0,00	

1.12.Kwota 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.

TABELA 23 . ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO		FORMA I CHARAKTER ZABEZPIECZENIA
		KWOTA ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWEGO	KWOTA ZABEZPIECZENIA	
1	2	3	4	5
1	WEKSLE IN BLANCO	0,00	0,00	
2	NIEUZNANE ROSZCZENIA WIERZYCIELI	0,00	0,00	
OGÓLEM		0,00	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.

TABELA 24.CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE TYTUŁY	STAN NA	
		POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1	2	3	4
1	OGÓLEM CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW, TYM: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów(pasywa bilansu)	0,00	0,00

1.14.Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

TABELA 25. PORĘCZENIA I GWARANCJE NIWYKAZYWANE W BILANSIE OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZIU RODZAJ PORĘCZENIA I GWARANCJI	KWOTA WG STANU NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1	2	3
1	OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE NIWYKAZANE W BILANSIE	0,00
2	OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ PORĘCZENIA NIWYKAZANE W BILANSIE	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>

1.15.Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

TABELA 26. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE- OGÓŁEM WARTOŚĆ	KWOTA	LICZBA OSÓB
1	2	3	4
1	ODPRAWY EMERYTALNE	0,00	0,00
2	NAGRODY JUBILEUSZOWE	1845,00	1,00
3	EKWIWALENTY ZA URLOP	0,00	0,00
4	INNE	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>1845,00</b>	<b>1,00</b>

2.1.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

TABELA 27. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZAJÓW ZAPASÓW	WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WG STANU NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1	MATERIAŁY	0,00
2	PÓLPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU	0,00
3	PRODUKTY GOTOWE	0,00
4	TOWARY	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>

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

**TABELA 28. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA W ROKU OBROTOWYM
1	OGÓŁEM KOSZTY WYTWORZENIA W TYM:	0,00
1.1	Odsetki	0,00
1.2.	Różnice kursowe	0,00

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

**TABELA 29.PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE( zyski lub straty nadzwyczajne)**

LP.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY WARTOŚĆ	KOSZTY WARTOŚĆ
1	2	3	4
1	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00

Inne istotne informacje – jeśli jednostka chce się nimi podzielić i są ważne a nie ma ich literalnie wskazanych powyżej.

I. Arkusz wyłączeń rozrachunków – należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

Lp.	Przedmiot wyłączenie ( np. faktura nr z dnia-dotyczy)	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji Aktywów lub pasywów w Bilansie jednostkowym	Uwagi
			Należności	Zobowiązania		
1			0,00	0,00		
OGÓŁEM			0,00	0,00		

II. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania / otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

Lp.	Przedmiot wyłączenie ( np. przekazanie ŚT- otrzymanie ŚT)	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji zwiększenia lub zmniejszenia w Zestawieniu Zmian w Funduszu	Uwagi
			Zwiększenie funduszu	Zmniejszenie Funduszu		
1	Budynek WTZ		335716,72	0,00	I.1.6	
2	Działka		9682,00		I.1.6	
OGÓŁEM			345398,72	0,00	I.1.6	

III. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat

Lp.	Przedmiot wyłączenie( np. faktura nr z dnia-dotyczy)*	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji Przychodów lub Kosztów w Rachunku Zysków i Strat	Uwagi
			Przychody	Koszty		
1	Koszty obsługi za 2023r.		0,00	34 860,84	B.III	
2	Noty za wodę -2023r.		0,00	443,88	B.II	
3	Noty za ścieki - 2023r.		0,00	600,42	B.III	
4	Noty -wynagr.kierowcy 2023r.		0,00	16 169,64	B.III	
OGÓŁEM			0,00	52 074,78	B.II, B.III	

\* jeżeli dana jednostka księguje obciążenie wystawione dla innej jednostki organizacyjnej jako refundacja poniesionego kosztu a nie przychód , wówczas nie powstaje wzajemne rozliczenie