

Wpl. 21. 03. 2022

RKP.....zet.....

Podpis.....

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Warsztat Terapii Zajęciowej
1.2	siedzibę jednostki Racibórz
1.3	adres jednostki ul. Rzeźnicza 8 47-400 Racibórz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 85311 - Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych Warsztat Terapii Zajęciowej w Raciborzu zwany dalej „WTZ” jest gminną jednostką organizacyjną Miasta Racibórz utworzoną na podstawie Uchwały nr X/157/2019 Rady Miasta Racibórz z dnia 25.09.2019 r. Działalność WTZ jest finansowana na podstawie Umowy nr ZS.8360.9.2019 z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie zasad działania i pokrywania kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej, zawartej pomiędzy Powiatem Raciborskim a Miastem Racibórz. Warsztat Terapii Zajęciowej jest placówką pobytu dziennego, czynną od poniedziałku do piątku w godz. od 7.30 do 15.30. Zgodnie z art.10 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, Warsztat Terapii Zajęciowej zalicza się do podstawowych form aktywności wspomagającej proces rehabilitacji zawodowej i społecznej. W ciągu całego okresu sprawozdawczego, w WTZ, prowadzono zajęcia rehabilitacji zawodowej, społecznej, leczniczej, a także psychologicznej dla 70 osób niepełnosprawnych, stosując odpowiednie rodzaje, metod, technik i form terapii, zmierzających do rozwijania: <ul style="list-style-type: none">- umiejętności wykonywania czynności życia codziennego oraz zaradności osobistej,- psychofizycznych sprawności oraz podstawowych i specjalistycznych umiejętności zawodowych, umożliwiających uczestnictwo w szkoleniu zawodowym albo podjęcie pracy. Celem WTZ jest umożliwienie rehabilitacji społecznej i zawodowej osobom uznanym za niezdolne do podjęcia pracy w zakresie: <ul style="list-style-type: none">- pozyskiwania lub przywracania umiejętności niezbędnych do podjęcia zatrudnienia,- realizacji zadań zmierzających do ogólnego rozwoju i poprawy sprawności każdego uczestnika, niezbędnych do możliwie niezależnego, samodzielnego i aktywnego życia w środowisku. Uczestnikami WTZ są niepełnosprawni mieszkańcy powiatu raciborskiego. WTZ prowadzi zajęcia rehabilitacyjne i terapeutyczne dla 70 uczestników w 14 pracowniach m.in. gospodarstwa domowego, muzyczno-artystycznej, dziewiarskiej, obróbki tkanin, ceramicznej, tkackiej, plastyczno-modelarskiej, terapii życia codziennego, aktywizacji zawodowej. Realizacja założonych celów dla grupy terapeutycznej oraz indywidualnie dla uczestnika zajęć odbywa się poprzez ogólne usprawnianie, rozwijanie umiejętności wykonywania czynności życia codziennego oraz zaradności osobistej, przygotowanie do życia w środowisku społecznym, poprawę kondycji psychicznej i fizycznej oraz rozwijanie umiejętności poprzez stosowanie różnych technik terapii zajęciowej w trakcie zajęć. Formy terapii są dostosowane do rodzaju oraz stopnia niepełnosprawności
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok 2021

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Podstawą prawną i merytoryczną w Warsztacie Terapii Zajęciowej jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 2270), - Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 2106), - Przepisy szczególne wydane w oparciu o ustawę o finansach publicznych. <p>Rokiem obrotowym w jednostce jest okres roku kalendarzowego od 1 stycznia do 31 grudnia. Rok obrotowy obejmuje okresy sprawozdawcze:</p> <ul style="list-style-type: none"> - miesięczne (sprawozdanie np. Rb-27S i Rb-28S), - kwartalne (sprawozdania np. Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z), - roczne (sprawozdanie np. Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z oraz sprawozdanie finansowe: bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat jednostki w wariantcie porównawczym, zestawienie zmian w funduszu jednostki, informację dodatkową). <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są komputerowo w siedzibie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Raciborzu, 47-400 Racibórz, ul. Rzeźnicza 8.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji, a otrzymane darowizny w wartości rynkowej według dnia nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju z uwzględnieniem ich stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 000 zł podlegają umarzaniu i zakupione są ze środków inwestycyjnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości niższej niż 10 000 zł są umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i pozostałe środki trwałe.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia wycenia się według ceny zakupu bądź też w przypadku darowizny według wartości określonej w umowie o przekazaniu. W przypadku nieodpłatnego otrzymania od organu środki trwałe przyjmuje się według wartości określonej w decyzji o przekazaniu. Wartość środków trwałych na dzień bilansowy wykazuje się z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych według stanu na ten dzień. Zakup środków trwałych finansuje się z wydatków inwestycyjnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków bieżących. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł oraz meble, są umarzane w 100 % w momencie nabycia. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500 zł i nieprzekraczającej wartości 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencji ilościowej podlegają pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 300 zł oraz elektronarzędzia i meble.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnych.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z odsetkami. Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
5.	inne informacje

	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

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	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera: odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop i inne świadczenia. Kwota wypłaconych środków pieniężnych = 42 534,96 zł
1.16.	inne informacje	Nie dotyczy
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Środki finansowe w kwocie 2 464,00 zł pozyskano z Krajowego Funduszu Szkoleniowego i przeznaczono na szkolenia pracowników.
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	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy

Główny Księgowy
Warsztatu Terapii Zajęciowej
w Raciborzu

mgr Janusz Niźborski
.....
(główny księgowy)

2022-03-21
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Warsztatu Terapii Zajęciowej

mgr Franciszek Mandrysz
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	20 160,00
2.	Nagrody jubileuszowe	10 875,00
3.	Inne świadczenia pracownicze (dofinansowanie do okularów)	390,00
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	11 109,96
SUMA		42 534,96

Główny Księgowy
Warsztatu Terapii Zajęciowej
w Raciborzu

mgr Janusz Niźborski

.....
(Główny księgowy)

KIEROWNIK
Warsztatu Terapii Zajęciowej

mgr. Franciszek Mandrysz

.....
(Kierownik Jednostki)

21. 03. 2022

.....
(data)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

URZĄD MIASTA RACIBÓRZ
BIURO OBSŁUGI INTERESANTÓW
Wpł. 21.03.2022
RKP,
Podpis


Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	16 045,24		260,00			260,00
1.1	Środki trwałe	0,00					0,00
1.1.1	Grunty	0,00					0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	31 069,47					0,00
1.4	Środki transportu	250 799,00					0,00
1.5	Inne środki trwałe						0,00
2.	Środki trwałe placówek		nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne			47,99		16 257,25
1.1	Środki trwałe					0,00
1.1.1	Grunty					0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00
1.4	Środki transportu					31 069,47
1.5	Inne środki trwałe					250 799,00
2.	Środki trwałe placówek	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17+18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 045,24			260,00	47,99	16 267,25	0,00	0,00
1.	Środki trwałe		0,00				0,00	0,00	0,00
1.1	Grunt						0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	31 069,47					31 069,47	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	173 846,23	0,00	27 159,80			201 006,03	76 952,77	49 792,97
1.5	Inne środki trwałe						0,00	0,00	0,00

21.03.2022

Główny Księgowy
Warsztatu Terapii Zajęciowej
w Raciborzu
mgr Janusz Niźborski

KIEROWNIK
Warsztatu Terapii Zajęciowej
mgr Franciszek Mandrysz