

Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki : Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych

1.2 Siedziba jednostki: Żory

1.3 Adres jednostki: Os. Sikorskiego 52, 44-240 Żory

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności - PKD 8412Z –kierowanie w zakresie działalności związanej z ochroną zdrowia, edukacją, kulturą oraz pozostałymi usługami społecznymi, z wyłączeniem zabezpieczeń społecznych.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera:

dane jednostki sporządzającej samodzielne sprawozdanie finansowe

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Żorskiego Centrum Organizacji Pozarządowych w Żorach przy os. Sikorskiego 52.

Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
2. Rok obrotowy dzieli się na okresy sprawozdawcze zgodnie z terminami sporządzania sprawozdań wynikających z rozporządzeń Ministerstwa Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych .
3. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc, następnie kwartał, półrocze oraz rok.

Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

1. Księgi rachunkowe prowadzone przy pomocy programu finansowo-księgowego Quorum F-K firmy QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o., obejmującego zbiory zapisów księgowych, na które składają się:
 - a) Dziennik
 - b) Księga główna
 - c) Księgi pomocnicze
 - d) Zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz kont ksiąg pomocniczych
 - e) Wykaz składników aktywów i pasywów
2. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu dodatkowych ewidencji pomocniczych

prowadzonych w formie pliku arkusza kalkulacyjnego EXCEL lub w formie papierowej.

Zasady ewidencji i wyceny majątku trwałego

1. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne obejmują:
 - a) Środki trwałe
 - b) Pozostałe środki trwałe
 - c) Wartości niematerialne i prawne
 - d) Inwestycje (środki trwałe w budowie)
2. Wobec powyższych składników majątku stosuje się następujące zasady ewidencji i wyceny:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku podlegają ewidencji na kontach 011 i 020. Stosuje się wobec nich następujące zasady:
 - I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen zakupu lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
 - II. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być przyjmowane na stan wg. wartości określonej w decyzji.
 - III. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny od innych jednostek wycenia się wg. wartości określonej w umowie, a jeżeli darczyńca nie określił ich wartości, wycenia się wg. cen rynkowych.

Środki finansowe na zakup, wytworzenie lub ulepszenie środków trwałych oraz zakup wartości niematerialnych i prawnych planuje się w budżecie w paragrafach wydatków majątkowych.

- b) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty 10 000,00 zł o przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku podlegają ewidencji na kontach 013 i 020, prowadzona jest ewidencja ilościowo wartościowa w księgach inwentarzowych.

Środki finansowe na w/w zakupy planuje się w budżecie w paragrafach wydatków bieżących.

- c) Inwestycje (środki trwałe w budowie) podlegają ewidencji na koncie 080
Stosuje się wobec nich następujące zasady:
 - inwestycje wycenia się wg. ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości
 - koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje wszystkie koszty poniesione przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia na który sporządzony jest bilans lub do dnia przyjęcia do używania.

Zasady amortyzacji i umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje sukcesywnie w ciężar funduszu drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej na lata używania (metoda liniowa) tj. proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach przy zachowaniu następujących zasad:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- b) Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie w miesiącu, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego.
- 2. Amortyzacja i umorzenie naliczane jest w miesięcznych okresach.
- 3. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł. odpisuje się w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- 4. Nie umarza się oraz nie amortyzuje się gruntów.

Zasady ewidencji i wyceny majątku obrotowego

- 1. Rzeczowe aktywa obrotowe, środki pieniężne i należności krótkoterminowe obejmują:
 - 1) Środki pieniężne
 - 2) Należności i zobowiązania na dzień ich powstaniaWobec powyższych składników majątku stosuje się następujące zasady ewidencji i wyceny:

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy wg. zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

5. inne informacje

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 przedstawiono w notcie nr 2 (załączniku nr 2).*

1.2. *aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami* – nie występuje

1.3. *kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych* – nie występuje

Załącznik nr 3

1.4. *wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

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

występuje

- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie występuje**
- 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 występuje**
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie występuje**
- 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 występuje**
- b) powyżej 3 do 5 lat – nie występuje**
- c) powyżej 5 lat – nie występuje**
Załącznik nr 4
- 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 występuje**
- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występuje**
- 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 występuje**
- 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 występuje**
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie występuje**
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze –**
- | | |
|--|--------------|
| § 411 (składki na ubezpieczenia społeczne) | – 279 126,87 |
| § 412 (składki na fundusz pracy) | – 31 458,13 |
| § 3020 (wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń) | – 7 859,71 |

§ 4440 (odpisy na ZFŚS)
§ 470 (szkolenia pracowników)

– 35 771,82
– 3 425,70

RAZEM: 357 642,23

1.16 inne informacje

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje

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 – opisano w załączniku nr 15.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – opisano w załączniku nr 16.

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 występuje

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
Wynik finansowy jednostki za rok 2023: strata netto – 3 954 854,59 zł.



Signed by /
Podpisano przez:
Ewa Grabowska
Date / Data:
2024-03-27
15:09

2024-03-27

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:
Adam
Grześkiewicz
Date / Data:
2024-03-28 08:46

.....
(kierownik jednostki)

Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

NOTA nr 1 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) sporządzone na dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Zasady wyceny aktywów i pasywów	
Lp	<i>Pozycja aktywów/pasywów</i>
	<i>Zasady wyceny</i>
1.	Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków - w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie-na podstawie decyzji, otrzymane w darowiznie - wg. umowy lub wartości rynkowej.
2.	Środki trwałe w przypadku zakupu - wg. ceny nabycia lub ceny zakupu, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie wg. kosztu wytworzenia, w przypadku otrzymania darowizny wg. wartości godziwej.
3.	Pozostałe środki trwałe według ceny nabycia
4.	Zbiory biblioteczne według ceny nabycia
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) wg. Kosztu wytworzenia , w przypadku trudności z ustaleniem wg. Ceny dokonanej przez rzeczoznawcę
6.	Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
7.	Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu
8.	Zapasy wg. Ceny nabycia
9.	Materiały wg. Kosztu wytworzenia
10.	Półprodukty i produkty w toku wg. Kosztu wytworzenia
11.	Produkty gotowe wg. Kosztu wytworzenia
12.	Towary wg. Ceny nabycia
13.	Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
14.	Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu
15.	Fundusz wg. Wartości księgowych
16.	Zobowiązania długoterminowe wg. Kwoty wymagającej zapłaty
17.	Zobowiązania krótkoterminowe wg. Kwoty wymagającej zapłaty
18.	Rezerwy wg. Kwoty wymagającej zapłaty
19.	Różniczenia międzyokresowe wg. Wartości nominalnej
Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje sukcesywnie w ciężar funduszu drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej na lata użytkowania (metoda liniowa) tj. proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach przy zachowaniu następujących zasad: a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, b) Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie w miesiącu, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego 2. Amortyzacja i umorzenie naliczane jest w miesięcznych okresach. 3. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł. odpisuje się w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania 4. Nie umarza się oraz nie amortyzuje się gruntów.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów	
* Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).	
Inne stosowane uproszczenia	
* Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: -opłacone z góry, prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je, w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.	

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

* proszę o zwięzły i jasny i konkretny opis przyjętych zasad bądź metod

Załącznik nr 2
NOTA nr 2 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych sporządzony na dzień 31.12.2023 stanowiący załącznik do informacji dodatkowej

Zorskie Centrum Organizacji Pozarządowych
.....
Nazwa jednostki sporządzającej

ŻCOP

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (B0)	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) (B2)
			aktualizacja	nabytci/przychody	przeznaczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Grunty	1 339 584,00 zł		88 480,00 zł		88 480,00					1 428 064,00
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	8 873 082,84				0,00				0,00	8 873 082,84
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	297 222,42				0,00				0,00	297 222,42
4.	Koły i maszyny energetyczne	14 381,99		0,00		0,00				0,00	14 381,99
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	11 462,37		0,00		0,00				0,00	11 462,37
7.	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8.	Środki transportu	277 198,24		0,00		0,00			0,00	0,00	277 198,24
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie					0,00				0,00	0,00
10.	Inwentarz żywy					0,00				0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	813 608,86		26 257,02		26 257,02				0,00	839 865,88
12.	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	
	SUMA	10 812 931,86	0,00	88 480,00	0,00	88 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 901 411,86

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umurowienie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia		Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umurowienie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)(BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy		inne		stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	17	16	19	20	21
1.	Grunty				0,00		0,00	1 339 584,00	1 428 064,00
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego	876 764,01		221 827,06	221 827,06		1 098 591,07	7 996 318,83	7 774 491,77
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 073,26		7 021,22	7 021,22		107 094,48	197 149,16	190 127,94
4.	Kotły i maszyny energetyczne	5 454,24		861,00	861,00		6 315,24	8 927,75	8 066,75
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00		0,00	0,00	0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 489,44		1 146,24	1 146,24		5 635,68	6 972,93	5 826,69
7.	Urządzenia techniczne				0,00		0,00	0,00	0,00
8.	Środki transportu	277 198,24			0,00		277 198,24	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie				0,00		0,00	0,00	0,00
10.	Inwentarz żywy				0,00		0,00	0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	813 608,86		26 267,02	26 267,02		839 865,88	0,00	0,00
12.	Zbiory biblioteczne				0,00		0,00	0,00	0,00
	SUMA	1 263 979,19	0,00	230 855,52	230 855,52	0,00	1 494 834,71	9 548 952,67	9 406 577,15

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Załącznik nr 2
NOTA nr 2 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych sporządzony na dzień 31.12.2023 r. stanowiący załącznik do informacji dodatkowej

OSP

Zorskie Centrum Organizacji Pozarządowych - OSP
.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (B0)	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) (B2)
			aktualizacja	nabyć/przychody	przebieżczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Grunt	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
				478 346,28 zł		478 346,28 zł					478 346,28 zł
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego	1 414 796,85		528 049,48		528 049,48				0,00	1 942 846,33
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00		0,00				0,00	0,00
4.	Koły i maszyny energetyczne	39 243,80				0,00				0,00	39 243,80
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8 987,00				0,00				0,00	8 987,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	159 594,28				0,00				0,00	159 594,28
7.	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8.	Środki transportu	858 928,30				0,00				0,00	858 928,30
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	25 526,19				0,00				0,00	25 526,19
10.	Inwentarz żywy					0,00				0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	271 411,61		28 482,02		28 482,02				0,00	299 893,63
12.	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	
	SUMA	2 507 076,42	0,00	1 006 395,76	0,00	1 006 395,76	0,00	0,00	0,00	0,00	3 513 472,18

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)(BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1.	Grunt	13	14	15	16	17	18	19	20	21
						0,00		0,00	0,00	478 346,28
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	488 238,94		35 369,93		35 369,93		523 608,87	926 557,91	1 419 237,46
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00		0,00	0,00	0,00
4.	Kotły i maszyny energetyczne	30 864,08		2 814,76		2 814,76		33 678,84	8 379,72	5 564,96
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8 987,00		0,00		0,00		8 987,00	0,00	0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	88 668,72		12 028,60		12 028,60		100 697,32	70 925,56	58 896,96
7.	Urządzenia techniczne					0,00		0,00		176 719,26
8.	Środki transportu	566 441,72		95 767,32		95 767,32		682 209,04	272 486,58	
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	23 030,04		2 496,15		2 496,15		25 526,19	2 496,15	0,00
10.	Inwentarz żywy					0,00		0,00	0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	271 411,61		28 482,02		28 482,02		299 893,63	0,00	0,00
12.	Zbiory biblioteczne					0,00		0,00	0,00	0,00
	SUMA	1 226 230,50	0,00	148 476,76	0,00	148 476,76	0,00	1 374 707,26	1 280 845,92	2 138 764,92

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Załącznik nr 3

NOTA nr 3 Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych sporządzony na dzień 31.12.2023stanowiący załącznik do informacji dodatkowej

Zorskie Centrum Organizacji Pozarządowych
.....
Nazwa jednostki sporządzającej

ŻCOP

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	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) (BZ)
			aktualizacja	nabycia/przychody	przenieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	28 049,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 049,83

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 19) (BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	17	18	19	stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1.	Wartości niematerialne i prawne	28 049,83				0,00		28 049,83	0,00	0,00
	SUMA	28 049,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 049,83	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Zorskie Centrum Organizacji Pozarządowych

OSP

NIE WYSTĘPUJĄ

Nazwa jednostki sporządzającej

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	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) (BZ)
			aktualizacja	nabycia/przychody	przenieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)(BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1.	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

**NOTA nr 4 Dane o odpisach aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów
niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do
informacji dodatkowej
ŻCOP, OSP NIE WYSTĘPUJĄ**

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Ogółem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

**Nota nr 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na
dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej**

ŻCOP, OSP NIE WYSTĘPUJĄ

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunt				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki.....
data i podpis Kierownika jednostki

NOTA nr 6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej
ŻCOP, OSP NIE WYSTĘPUJĄ

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
		3	4	5	6	7	8	9 (3 + 5 - 7)	10 (4 + 6 - 8)
1	2								
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.									
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
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

NOTA nr 7 Dane o odpisach aktualizujących należności sporządzone na dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej ŻCOP.

Żońskie Centrum Organizacji Pozarządowych
ŻCOP, OSP NIE WYSTĘPUJĄ

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Grupa należności wg bilansu	Stan początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
	Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	należności z tytułu dostaw i usług					
	należności od budżetów					
	należności z tytułu ubezpieczeń i					
	innych świadczeń					
	pozostałe należności					
	rozliczenia z tytułu środków na					
	wydatki budżetowe i z tytułu					
2.	dochodów budżetowych					
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

NOTA nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty sporządzone na dzień 31.12.2023, stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

ŻCOP, OSP NIE WYSTĘPUJĄ

Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych
.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Zobowiązania	okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty								

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

**Nota nr 9. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń
sporządzona na dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej**

ŻCOP, OSP NIE WYSTĘPUJE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zabezpieczenia na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość zabezpieczenia na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Hipoteka				0,00
2.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				0,00
3.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

ZCOP, OSP NIE WYSTĘPUJE

Nota nr 10 Łączna 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 sporządzone na dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zabezpieczenia
1	2	3
1.	Weksle własne in blanco stanowiące zabezpieczenie kredytów do wysokości kwot określonych w deklaracjach wekslowych	
2.	Udzielone poręczenia	
Ogółem:		0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki.....
data i podpis Kierownika jednostki

Nazwa jednostki sporządzającej

ŻCOP, OSP NIE WYSTĘPUJE

Nota nr 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie sporządzone na dzień 31.12.2023.stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :			
1.		0,00	0,00
2.			
3.			
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:			
1.		0,00	0,00
2.			
3.			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:			
1.		0,00	0,00
2.			
3.			

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

**NOTA nr 12 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie sporządzone na dzień 31.12.2023
stanowiące załącznik do informacji dodatkowej**

ŻCOP, OSP NIE WYSTĘPUJE

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1	2	3
1.		
Ogółem:		0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych

Załącznik nr 13

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

**NOTA nr 13 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze sporządzone na dzień 31.12.2023
stanowiące załącznik do informacji dodatkowej ŻCOP.**

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	Nagrody jubileuszowe	8 468,38
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany ulop	1 119,84
4.	Ekwiwalent za pranie odzieży, za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów	7 283,20
5.	Odprawy pośmiertne	
6.	Ryczałty	4 532,05

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych

Załącznik nr 13

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

**NOTA nr 13 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze sporządzone na dzień 31.12.2023
stanowiące załącznik do informacji dodatkowej OSP nie występuje.**

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany ulop	0,00
4.	Ekwiwalent za pranie odzieży, za odzież roboczą; dofinansowanie do zakupu okularów	0,00
5.	Odprawy pośmiertne	
6.	Ryczałty	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych

Załącznik nr 14

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

NOTA nr 14 Inne informacje sporządzone na dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej ŻCOP.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odpis na ZFŚS za rok 2023	35 771,82

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych

Załącznik nr 14

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

NOTA nr 14 Inne informacje sporządzone na dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej OSP NIE
WYSTĘPUJE

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odpis na ZFŚS za rok 2023	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

NOTA nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym sporządzone na dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej ŻCOP - NIE WYSTĘPUJE

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

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

**NOTA nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt
wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym sporządzone na dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do
informacji dodatkowej OSP**

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

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

**NOTA nr 16 Wyszczególnienie pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
sporządzone na dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej**

Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych
Nazwa jednostki sporządzającej

OSP

	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Lp.			
1.	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
			0,00
	odszkodowanie	0,00	0,00
2.	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	SUMA	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

**NOTA nr 16 Wyszczególnienie pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
sporządzone na dzień 31.12.2023 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej**

Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych
Nazwa jednostki sporządzającej

ŻCOP - nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	odszkodowanie za uszkodzenie szyby w budynku byłego Dworca PKP	8 474,70	0,00
2.	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	SUMA	8 474,70	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

