


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Aktywności Zawodowej Leonów 18 63-810 Borek Wlkp.	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Burmistrz Borku Wlkp.
Numer identyfikacyjny REGON 301612138		<p style="text-align: center;">DFEF5DE23ED3A8D5</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Tyrakowska
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

Edyta Elżbieta Dopierała
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Tyrakowska
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

Edyta Elżbieta Dopierała
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Zakład Aktywności Zawodowej</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Leonów 18</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Leonów 18, 63-810 Borek Wlkp.</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Kompleksowa rehabilitacja osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności szczególnie poprzez zatrudnienie w trzech działach produkcyjno-usługowych zakładu: pralni, poligrafii, działu montażu i usług różnych.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Rok obrotowy 2022</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania przez Kierownika jednostki. Sprawozdanie obejmuje:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1) Zasady ustalenia roku obrotowego</i> <i>2) Zasady wyceny aktywów i pasywów wyceniane zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia i umarza na podstawie aktualnego planu amortyzacji według ustalonych stawek amortyzacyjnych (jeżeli wartość początkowa jest wyższa od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych). Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub cen zakupu w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy aktywa trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Pozostałe środki trwałe to wyposażenie niskocenowe dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenie zakupu. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się</i>

	<p><i>według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</i></p> <p>3) Zasady ustalenia wyniku finansowego. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Wynik finansowy brutto przekazywany jest na Fundusz Aktywności Zawodowej</p>
5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
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
	<p><i>Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</i></p> <p><i>Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</i></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Brak danych</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Brak danych</i>
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
	<i>Brak danych</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Brak danych</i>

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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	42 756,03 zł - nagrody jubileuszowe 7 923,84zł -odprawy emerytalne, 5 350,29- odprawy pośmiertne i 17 689,02 zł -ekwiwalenty
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne o nadzwyczajnej wartości - 574 669,69 zł - refundacja SODiR
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
	Brak danych
2.5.	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Fundusze specjalne w 2022 roku odzwierciedlają w szczególności środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym funduszu aktywności zawodowej, które pochodzą głównie ze zwolnień podatkowych. W skład funduszy specjalnych wchodzi także środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

ZA3 Tabela 1. Zmiany stanu wartości poczytłowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (obros: sprawozdawczy: 01.01.2022 do 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość poczytłowa - stan na koniec obrotu sprawozdawczego (3+8)	Zmniejszenia						Zwiększenia						Wartość poczytłowa - stan na koniec obrotu sprawozdawczego (3+8 -14)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1+I.2)	18 839,80	0,00	0,00	4 453,66	0,00	4 453,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 293,46
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 839,80			4 453,66		4 453,66								23 293,46
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00								0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II+3+4+5)	3 618 966,92	288 531,28	0,00	0,00	0,00	288 531,28	0,00	108 647,04	0,00	0,00	0,00	0,00	108 647,04	3 798 851,16
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	3 194 051,73	279 290,00	0,00	0,00	0,00	279 290,00	0,00	99 872,64	0,00	0,00	0,00	0,00	99 872,64	3 383 465,09
2.1.	Grupy, w tym: Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innych podmiotów						0,00							0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	109 169,55													109 169,55
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	1 012 386,35	166 100,00				166 100,00		56 612,64					56 612,64	1 121 073,61
2.4.	Środki transportu (gr 7)	1 456 657,59	20 000,00				20 000,00							0,00	1 476 657,59
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)	615 838,34	89 190,00				89 190,00		33 260,00					33 260,00	675 708,34
3.	Pozostałe środki trwałe (inne niż biblioteczne)	424 915,19	9 241,28				9 241,28		18 774,40					18 774,40	415 382,07
4.	Zbiory biblioteczne						0,00							0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 do 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktywacja	inne zwiększenia	zwiększenie opolem + 5 + 6	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	18 839,80	4 453,66	0,00	0,00	4 453,66	0,00	0,00	0,00	0,00	23 293,46
1.1.	Licencje i prawa autorskie	18 839,80	4 453,66			4 453,66				0,00	23 293,46
1.2.	Personalia wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	2 777 969,07	217 329,58	0,00	0,00	217 329,58	0,00	96 229,08	0,00	96 229,08	2 899 069,57
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	2 363 053,88	208 088,30	0,00	0,00	208 088,30	0,00	77 454,68	0,00	77 454,68	2 483 687,50
2.1.	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	terytorialnego przekazanego w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	37 741,02	5 460,95			5 460,95				0,00	43 201,97
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 2-6)	584 577,46	89 318,71			89 318,71		44 194,68		44 194,68	629 701,49
2.4.	Środki transportu (gr 7)	1 193 389,27	86 818,79			86 818,79				0,00	1 279 208,06
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)	538 346,13	26 489,85			26 489,85		33 260,00		33 260,00	531 575,98
3.	Pozostałe środki trwałe (wypożyczenie)	424 915,19	9 241,28			9 241,28		18 774,40		18 774,40	415 382,07
4.	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

(główny księgowy)

.....2023-03-30.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

