

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 2023</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)
	<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> <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 używania. 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</i>

	<i>rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</i> 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
5.	inne informacje
	Brak
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
	<i>Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</i> <i>Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	26 797,65 zł - nagrody jubileuszowe 25 920,00zł -odprawy emerytalne i 2 143,01 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 - 613 349,03 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 2023 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.

ZAZ Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja (invest. bez efektu)	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	23 293,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 293,46
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23 293,46					0,00						0,00	23 293,46
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4 + 5)	3 798 851,16	507 957,39	0,00	0,00	0,00	507 957,39	0,00	66 545,77	0,00	0,00	0,00	66 545,77	4 240 262,78
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	3 383 469,09	486 642,09	0,00	0,00	0,00	486 642,09	0,00	27 932,84	0,00	0,00	0,00	27 932,84	3 842 178,34
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	109 169,55					0,00						0,00	109 169,55
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	1 121 873,61	34 551,35				34 551,35		18 532,84				18 532,84	1 137 892,12
2.4.	Środki transportu (gr 7)	1 476 657,59	339 000,00				339 000,00		9 400,00				9 400,00	1 806 257,59
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)	675 768,34	113 090,74				113 090,74						0,00	788 859,08
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	415 382,07	21 315,30				21 315,30		38 612,93				38 612,93	398 084,44
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: 01.01.2023 do 31.12.2023)

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	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 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)	23 293,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 293,46
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23 293,46	0,00			0,00				0,00	23 293,46
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	2 899 069,57	249 155,15	0,00	0,00	249 155,15	0,00	64 828,32	0,00	64 828,32	3 083 396,40
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	2 483 687,50	227 839,85	0,00	0,00	227 839,85	0,00	26 215,39	0,00	26 215,39	2 685 311,96
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	43 201,97	5 460,95			5 460,95				0,00	48 662,92
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	629 701,49	101 524,79			101 524,79		16 815,39		16 815,39	714 410,89
2.4.	Środki transportu (gr 7)	1 279 208,06	83 166,19			83 166,19		9 400,00		9 400,00	1 352 974,25
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)	531 575,98	37 687,92			37 687,92				0,00	569 263,90
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	415 382,07	21 315,30			21 315,30		38 612,93		38 612,93	398 084,44
4.	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

.....2024-03-26.....

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)