

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zakład Aktywności Zawodowej w Przyjezierzu

za rok 2020

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zakład Aktywności Zawodowej w Przyjezierzu został utworzony na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Strzelnie NR L/362/2014 z dnia 1 lipca 2014r. Przedmiotem działalności zakładu z punktu widzenia gospodarczego jest wykonywanie usług turystycznych, gastronomiczno – hotelowych, organizacyjno-szkoleniowych, pralniczych, parkingowych, remontowo-porządkowych, rolniczo-ogrodniczych, terapeutyczno-wytwórczych oraz rehabilitacyjnych.

Zakład Aktywności Zawodowej został utworzony w formie samorządowego zakładu budżetowego. ZAZ jest jednostką organizacyjną Urzędu Miasta w Strzelnie i funkcjonuje w tej formie organizacyjno-prawnej. Jednostki tego typu nie podlegają wpisowi do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEiDG) oraz Krajowego Rejestru Sądowego (KRS). Zakładowi Aktywności Zawodowej w Przyjezierzu został nadany nr NIP 557-169-79-65 oraz nr REGON: 360188720.

II. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie zostało sporządzone za rok 2020

III. Rodzaj sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Samorządowy Zakład Budżetowy:
Zakład Aktywności Zawodowej w Przyjezierzu

IV. Przyjęte zasady rachunkowości

Rachunkowość jednostki obejmuje:

- a) Przyjęte zasady rachunkowości
- b) Prowadzenie na podstawie dowodów księgowych ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym,
- c) Okresowe ustalanie lub sprawdzanie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów,
- d) Wycenę aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego,
- e) Sporządzanie sprawozdań finansowych,
- f) Gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej przepisami prawa.

Szczegółowe zasady i metody amortyzacji środków trwałych:

- 1) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej 1.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów,
- 2) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej ponad 1.000,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
- 3) Środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych i amortyzuje metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych,
- 4) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej ponad 1.000,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej,
- 5) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w Klasyfikacji Środków Trwałych
- 6) Poniesione koszty na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego
- 7) Okresy, stawki i metodę inwentaryzacji poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania.
- 8) Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia środka trwałego do używania. Zakończenie amortyzacji środka trwałego następuje z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia środka trwałego do sprzedaży, likwidacji do miesiąca, w którym dokonano tej operacji.

V. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

1. Stan i zmiany środków trwałych. Wartość początkowa środków trwałych.

Nazwa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.507.944,27			3.507.944,27
Urządzenia techniczne i maszyny	458.461,14	487,94		458.949,08
Środki transportu	507.025,95	129.372,28		636.398,23
Inne środki trwałe	159.006,51	101.157,01	10.388,87	249.774,65
Razem	4.632.437,87	231.017,23	10.388,87	4.853.066,23

2. Kształtowanie się umorzenia środków trwałych.

Nazwa	BO	Umorzenie za 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty					
Budynki, lokale i	350.029,17	87.698,61			437.727,78

obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
Urządzenia techniczne i maszyny	183.253,38	50.187,83	11.986,50		245.427,71
Środki transportu	213.071,58	73.058,99		52.387,72	233.742,85
Inne środki trwałe	107.335,25	49.041,25	42.665,95	3.413,85	195.628,60
Razem	853.689,38	259.986,68	54.652,45	55.801,57	1.112.526,94

3. Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Wartości niematerialne i prawne	14.657,11	0,00	1.704,78	12.952,33
Razem	14.657,11	0,00	1.704,78	12.952,33

4. Kształtowanie się umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa	BO	Umorzenie za 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Wartości niematerialne i prawne	14.657,11	0,00	0,00	1.704,78	12952,33
Razem	14.657,11	0,00	0,00	1.704,78	12.952,33

VI. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

VII. 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

VIII. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności – konto 290

Brak danych

IX. 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

Nie dotyczy

X. 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

XI. Informacja 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

XII. Informacje uzupełniające o aktywach i pasywach

1. Wartości netto środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Grunty		
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.157.915,10	3.070.216,49
Urządzenia techniczne i maszyny	244.025,47	213.521,37
Środki transportowe	293.954,37	402.655,38
Inne środki trwałe	51.671,26	54.146,05
Razem	3.747.566,62	3.740.539,29

2. Aktywa obrotowe

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Materiały	4220	0,00
Towary	1.125,37	1.759,76
Należności z tytułu dostaw i usług	78.133,83	15.882,46
Należności od budżetów	0,00	7431,47
Pozostałe należności	4.142,00	75.470,29

Środki pieniężne w kasie	0,00	801,33
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4.804,47	10.600,49
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem	91.300,30	110.186,04

3. Wykaz zobowiązań krótkoterminowych

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7.844,81	29.358,80
Zobowiązania wobec budżetów	207.899,37	0,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	131.591,65
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	58.687,35	123.613,84
Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	3.150,81	79.000,00
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	75.297,41	8.652,19
Inne fundusze	0,00	8.630,48
Razem	352.879,75	380.846,96

4. Objasnienia do rachunku zysków i strat

4.1.Struktura przychodów

Wyszczególnienie	Okres ubiegły	Okres badany
Przychody netto ze sprzedaży produktów	885.332,03	760.230,28
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1.797.538,36	1.860.719,61
Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
Dotacje		
Inne przychody operacyjne	227.480,21	524.786,77
Przychody finansowe	37,87	12,21
Ogółem	2.910.388,47	3.145.748,87

4.2. Struktura kosztów

Wyszczególnienie	Okres ubiegły	Okres badany
Amortyzacja	215.872,97	259.986,68
Zużycie materiałów i energii	386.810,74	482.601,69
Usługi obce	210.277,36	89.087,77
Podatki i opłaty	677,00	3.085,79
Wynagrodzenia	1618.549,91	1.449.631,75
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	345.002,71	806.892,44
Pozostałe koszty rodzajowe	10.816,19	25.679,76
Pozostałe obciążenia		
Inne świadczenia finansowane z budżetu		
Pozostałe koszty operacyjne	655,00	34.720,91
Odsetki	3,67	3.143,55
Inne		
Podatek dochodowy		
Ogółem	2.788.665,55	3.154.830,34

5. Wynagrodzenia i pochodne

Wyszczególnienie	Kwota w roku
Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	1.657.760,81
Dodatkowe wynagrodzenia roczne	104.496,33
Wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne	
Wynagrodzenia bezosobowe	115.874,31
Składki na ubezpieczenia społeczne	295.549,27
Składki na Fundusz Pracy	13.044,21
Wpłaty na PFRON	0
Ogółem	2.186.724,93

Główny Księgowy
ZAZ Przyjezierze
Małdalena Ochocka

Joanna Kowalska
Dyrektor
ZAZ Przyjezierze