

Zakład Aktywności Zawodowej

ul. Ludwikowo 3, 85-502 Bydgoszcz

tel. 52 320 96 95

NIP 967-123-15-99, REGON 340113880

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY
Wydział Księgowościwpływ
unia

28.03.2024

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zakład Aktywności Zawodowej
1.2	siedzibę jednostki ul. Ludwikowo 3, 85-502 Bydgoszcz
1.3	adres jednostki ul. Ludwikowo 3, 85-502 Bydgoszcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zakład Aktywności Zawodowej w Bydgoszczy jest pierwszym zakładem aktywności zawodowej, powstałym w województwie kujawsko-pomorskim. 28 września 2005 roku Urząd Miasta w Bydgoszczy podjął decyzję i na podstawie uchwały utworzył Zakład Aktywności Zawodowej. Należało przystosować budynek, aby osoby niepełnosprawne miały odpowiednie warunki do pracy. Prace adaptacyjne budynku wymagały dużego nakładu finansowego. Środki finansowe na ten cel zostały uzyskane z Urzędu Miasta Bydgoszczy, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu oraz z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON). Budynek w Bydgoszczy przy ulicy Ludwikowo 3, w którym utworzono Zakład Aktywności Zawodowej to lokal, w którym wcześniej funkcjonowały szkolne warsztaty Zakładu Naprawczego Taborów Kolejowych (ZNTK). Dzięki uzyskanym środkom przystosowano budynek oraz zostały zakupione niezbędne maszyny i urządzenia do prowadzenia działalności poligraficzno-wydawniczej. 27 grudnia 2005 roku Zakład Aktywności Zawodowej rozpoczął swoją działalność. Zakład Aktywności Zawodowej został utworzony w formie samorządowego zakładu budżetowego. ZAZ jest jednostką organizacyjną Urzędu Miasta w Bydgoszczy i funkcjonuje w tej formie organizacyjno-prawnej. Jednostki tego typu nie podlegają wpisowi do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEiDG) oraz do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS). ZAZ powstał na podstawie uchwały nr LIV/1086/05 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 28 września 2005 roku. Zakładowi Aktywności Zawodowej został nadany Nr NIP: 967-123-15-99 oraz Nr REGON: 340113880. Po centralizacji podatku VAT

	<p>od 01.01.2017 roku, Zakład Aktywności Zawodowej do celów podatkowych utracił swój Nr NIP i Miasto Bydgoszcz zajmuje się rozliczaniem podatków w imieniu ZAZ, posługując się własnym NIP-em. Pełna nazwa to Zakład Aktywności Zawodowej, adres ul. Ludwikowo 3, 85-502 Bydgoszcz. Dzięki decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Zakład Aktywności Zawodowej otrzymał status zakładu aktywności zawodowej, czyli jednostki zajmującej się rehabilitacją zawodową oraz społeczną osób niepełnosprawnych. Samorządowy zakład budżetowy według Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych to:</p> <p>Samorządowy zakład budżetowy odpłatnie wykonuje zadania, pokrywając koszty swojej działalności z przychodów własnych.</p> <p>Podstawą gospodarki finansowej samorządowego zakładu budżetowego jest roczny plan finansowy obejmujący przychody, w tym dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, koszty i inne obciążenia, stan środków obrotowych, stan należności i zobowiązań na początek i koniec okresu oraz rozliczenia z budżetem jednostki samorządu terytorialnego.</p> <p>Samorządowy zakład budżetowy może otrzymywać z budżetu jednostki samorządu terytorialnego:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) dotacje przedmiotowe; 2) dotacje celowe na zadania bieżące finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3; 3) dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji. Samorządowy zakład budżetowy może otrzymać z budżetu jednostki samorządu terytorialnego środki finansowe wynikające z rozliczenia podatku od towarów i usług, z tym że ich wysokość nie może być wyższa niż wynikająca z rozliczenia tego podatku związanego z tym zakładem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Objęty sprawozdaniem jest okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	Sprawozdanie jednostkowe Zakładu Aktywności Zawodowej

4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><i>Szczegółowe zasady i metody amortyzacji środków trwałych:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości nie przekraczającej 1 000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej i traktuje jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania. 2) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej ponad 1 000 zł do 10 000 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 ponad 10 000 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 zł do 10 000 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 przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 6) Ulepszenie środków trwałych – limit w wysokości 10 000 zł.
5.	inne informacje
II.	dodatkowe informacje i objaśnienia 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
	Tabela 1a i 1b w załączeniu
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 niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0
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
	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0
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)
	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan na początek roku 5.000 zł. , energia elektryczna, gaz rozliczenie stan na koniec roku 2023 – 0,00 zł. Rozliczenie faktur za energię, rozwiązanie całkowite rezerwy.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0

b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
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
	0
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
	0
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p>1) Wypłacone ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy dla zwolnionych pracowników – 2.287,23 zł.,</p> <p>2) Nagrody jubileuszowe – 64.362,30 zł.,</p> <p>3) Odprawa pośmiertna - 5.940,00 zł</p>
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
2.2.	koszt utworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
	<p>Zakład Aktywności Zawodowej prowadzi działalność w oparciu o przepisy ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z dnia 27 sierpnia 1997 r., która obliuguje Zakład do przekazywania zysku z działalności na tworzony przez niego Zakładowy Fundusz Aktywności.</p> <p><u>Podstawa prawna: art. 31 ust. 4 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, który ma brzmienie: „Prowadzący zakład aktywności zawodowej przekazuje środki uzyskane z tytułu zwolnień, o których mowa w ust. 1 oraz wpływy z dochodu związanego z prowadzeniem działalności gospodarczej na zakładowy fundusz aktywności.”</u></p> <p><u>Kwota umorzonych 100% środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 1.362.804,66 zł w tym :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>Grupa 4 – 33.974,88 zł</u> 2. <u>Grupa 5 – 375.633,72 zł</u> 3. <u>Grupa 6 – 10.392,45 zł</u> 4. <u>Grupa 7 – 325.790,91 zł</u> 5. <u>Grupa 8 – 21.336,07 zł</u> 6. <u>Inne (konto 013/072) – 371.185,81 zł</u> 7. <u>WNP (konto 020/072 – 66.256,95 zł</u>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak

Główna Księgowa
Zakładu Aktywności Zawodowej
w Bydgoszczy
Joanna Pawłowska
Joanna Pawłowska

(główny księgowy)

22 -03- 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zakładu Aktywności Zawodowej
w Bydgoszczy
Krzysztof Ciężki
Krzysztof Ciężki
(kierownik jednostki)