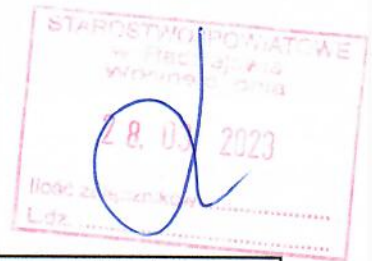


**INFORMACJA DODATKOWA**



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki <b>ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ</b>
1.2	siedziba jednostki <b>RADZIEJÓW</b>
1.3	adres jednostki <b>ul: KOŚCIUSZKI 58 88-200 RADZIEJÓW</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>usługi hotelarsko - gastronomiczne</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe <b>nie zawiera</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów( także amortyzacji) <p><b>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy - rok budżetowy, za który sporządzane jest: sprawozdanie finansowe Zakładu. Sprawozdanie to sporządzane jest zgodnie z przepisami regulującymi szczególne zasady rachunkowości jednostek finansów publicznych. Okresy sprawozdawcze wchodzące w skład roku obrotowego to: miesiąc, kwartał, półrocze i rok, za które sporządzane są sprawozdania, zgodnie z przepisami regulującymi sprawozdawczość budżetową. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia Ministra Finansów regulującymi szczególne zasady rachunkowości. Rozpoczęcie i zakończenie dokonywania odpisów umorzonych i amortyzowanych dokonuje się poczynając od następnego miesiąca, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania kończąc z ostatnim dniem miesiąca, w którym wartość początkowa tych składników majątku Zakładu została zrównana z wartością tych odpisów lub w którym przeznaczono je do likwidacji, sprzedaży albo stwierdzono ich niedobór. Przyjmuje się zasadę naliczenia odpisów umorzonych i amortyzacyjnych co miesiąc. W Zakładzie prowadzi się księgi rachunkowe obejmujące zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki i prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej.</b></p>
5.	inne informacje:

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie 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><b>Zestawienie zmian wartości początkowej środków trwałych:</b></p> <p><b>Środki Trwale 011</b>  stan na 31.12.2021 r : 3 471 135,35  przychody : 60 373,00  rozchody : 28 098,20  stan na 31.12.2022 r : 3 503 410,15</p> <p><b>Pozostałe środki trwałe 013</b>  stan na 31.12.2021 r. : 603 704,56  przychody : 121 839,05  rozchody: 21 300,42  stan na 31.12.2022 r. : 704 242,19</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne 020</b>  stan na 31.12.2021 r. : 34 537,50  przychody : 00,00  rozchody: 00,00  stan na 31.12.2022 r. : 34 537,50</p> <p><b>Wartość umorzeń 071</b>  stan na 31.12.2021 r. : 1 429 427,17  stan na 31.12.2021 r.:1 729 103,45</p> <p><b>Wartość umorzeń 072</b>  stan na 31.12.2021 r. : 638 242,06  stan na 31.12.2022 r : 738 780,69</p> <p><b>Wartość majątku netto:</b>  stan na 31.12.2021 r.: 2 041 708,18  stan na 31.12.2021 r.: 2 024 306,70</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Zasady ustalenia wartości początkowej środków trwałych regulują przepisy zawarte w ustawie o rachunkowości oraz w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla celów ewidencyjnych, gromadzenia danych, ustalenia stawek odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego należy stosować wymogi zawarte w rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT)</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowych wieczyste
	<b>nie dotyczy</b>

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych 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)
	<b>Odpisy aktualizacyjne należności służą do ewidencji odpisów aktualizujących należności wątpliwe i odsetki od należności przypisanych a niewpłaconych. Saldo odpisów aktualizacyjnych oraz wartość należnych a jeszcze niezapłaconych przez kontrahenta Zakładu. Stan na dzień 31.12.2021 r.: 143 016,81; odsetki od należności niezapłaconych w terminie(nieobjęte odpisem aktualizacyjnym): 927,40; Stan na dzień 31.12.2022 r.: 215 680,31; odsetki od należności niezapłaconych w terminie ( nieobjęte odpisem aktualizującym): 1 339,57;</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłat:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
1.10.	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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie posiadamy osobowości prawnej</b>
1.12.	łącna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowe, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie udzielamy poręczeń</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>nie dotyczy</b>

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p><b>Środki pieniężne na świadczenia pracownicze: 2 587 474,41 zł</b>  <b>w tym:</b>  1) Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami: 2 409 141,26 zł  2) Nagrody jubileuszowe: 26 459,26 zł  3) Odprawy z tytułu rent i emerytur: 24 321,30 zł  4) Odpisy na ZFŚS: 102 935,01 zł  5) Inne świadczenia pracownicze: 24 617,58 zł</p>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>Środki trwale w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o umorzenia.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>odszkodowanie z PZU w kwocie 345,56 zł</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>nie dotyczy</b>
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

Radziejów: 24.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
Beata Pienżak

główny księgowy

p.o. Dyrektora

  
Barbara Woźniak

Dyrektor