

ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ
W RADZIEJOWIE
ul. Kościuszki 58, 88-200 Radziejów
tel. 54 234-04 17
NIP 889-15-12-259

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ
1.2	siedziba jednostki RADZIEJÓW
1.3	adres jednostki ul: KOŚCIUSZKI 58 88-200 RADZIEJÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki usługi hotelarsko - gastronomiczne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji) <p>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.</p>
5.	inne informacje:

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, 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>Zestawienie zmian wartości początkowej środków trwałych:</p> <p>Środki Trwale 011 stan na 31.12.2022 r : 3 503 410,15 przychody : 33 389,43 rozchody : 4 861,35 stan na 31.12.2023 r : 3 531 938,23</p> <p>Pozostałe środki trwale 013 stan na 31.12.2022 r. : 704 243,19 przychody : 32 278,54 rozchody: 2 027,99 stan na 31.12.2023 r. : 734 493,74</p> <p>Wartości niematerialne i prawne 020 stan na 31.12.2022 r. : 34 537,50 przychody : 00,00 rozchody: 00,00 stan na 31.12.2023 r. : 34 537,50</p> <p>Wartość umorzeń 071 stan na 31.12.2022 r. : 1 479 103,45 stan na 31.12.2023 r. : 1 558 991,03</p> <p>Wartość umorzeń 072 stan na 31.12.2022 r. : 738 780,69 stan na 31.12.2023 r : 769 031,24</p> <p>Wartość majątku netto: stan na 31.12.2022 r.: 2 024 306,70 stan na 31.12.2023 r.: 1 972 947,20</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	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)
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowych wieczyste
	nie dotyczy

1.5.	wartość niemortyzowanych lub niemorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	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 31.12.2022 r.: 215 680,31; odsetki od należności niezapłaconych w terminie(nieobjęte odpisem aktualizacyjnym): 1 339,57; Stan na dzień 31.12.2023 r.: 186 472,28; odsetki od należności niezapłaconych w terminie (nieobjęte odpisem aktualizującym): 1 791,59;
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie posiadamy osobowości prawnej
1.12.	łącznie 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
	nie udzielamy poręczeń
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
	nie dotyczy

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Środki pieniężne na świadczenia pracownicze: 2 973 465,71 zł w tym: 1) Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami: 2 818 748,59 zł 2) Nagrody jubileuszowe: 24 099,90 zł 3) Odprawy z tytułu rent i emerytur: 1 084,51 zł 4) Odpisy na ZFŚS: 112 897,40 zł 5) Inne świadczenia pracownicze: 16 635,31 zł</p>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	Środki trwale w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o umorzenia.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	odszkodowanie z PZU w kwocie 00,00 zł
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
	nie dotyczy
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: 15.02.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Beata Pietrzak

główny księgowy

p.o. Dyrektora


Anita Chruścińska

Dyrektor