

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

URZĄD GMINY
w Tuszowie Narodowym
dnia: 30-03-2023
Nr: 1610
Podpis:

P. Libe

GMINNY ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ W MALINIU 180287507	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	URZĄD GMINY W TUSZOWIE NARODOWYM wysłać bez pisma przewodniego
---	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	599 862,50	542 393,86	A. Fundusz	496 170,86	390 151,47
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	715 723,41	724 911,93
II. Rzeczowe aktywa trwale	599 862,50	542 393,86	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-219 552,55	-334 760,46
1. Środki trwale	599 862,50	542 393,86	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00		2. Strata netto (-)	-219 552,55	-334 760,46
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	250 941,84	220 838,52	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	290 037,72	276 527,24	B. Fundusze placówek	0,00	
1.4. Środki transportu	58 882,94	45 028,10	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	
1.5. Inne środki trwale	0,00		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	472 750,38	545 836,33
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	426 502,25	502 423,63
III. Należności długoterminowe	0,00		1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 507,71	40 002,46
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,0		2. Zobowiązania wobec budżetów	9 012,00	13 509,90
1. Akcje i udziały	0,00		3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 161,49	67 499,22
2. Inne papiery wartościowe	0,00		4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76 115,11	85 835,53
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		5. Pozostałe zobowiązania	113 290,70	91 963,38
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00		6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	369 058,74	393 593,94	8. Fundusze specjalne	160 415,24	203 613,14
I. Zapasy	36 819,73	39 975,49	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 369,77	16 968,73
1. Materiały	36 819,73	39 975,49 ✓	8.2. Inne fundusze	144 045,47	186 644,41
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	46 248,13	43 412,70
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	24 708,24	54 220,87			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	20 844,51	22 024,86 ✓			
2. Należności od budżetów	557,17	28 789,45 ✓			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	3 306,56	3 406,56 ✓			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	303 302,91	295 398,31			
1. Środki pieniężne w kasie	837,92	138,44			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	302 464,99	295 259,87			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 227,86	3 999,27			
Suma aktywów	968 921,24	935 987,80	Suma pasywów	968 921,24	935 987,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Wójcik

.....
główny księgowy

2023-03-30

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. Tomasz Flis

.....
kierownik jednostki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Gminny Zakład Aktywności Zawodowej w Maliniu 180287507	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Urząd Gminy w Tuszowie Narodowym wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 569 594,36	1 748 710,67
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	348 158,36	376 766,67
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 221 436,00	1 371 944,00
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 430 105,84	2 685 315,78
I.	Amortyzacja	123 132,68	115 358,64 ✓
II.	Zużycie materiałów i energii	199 522,63	277 471,83 ✓
III.	Usługi obce	153 714,70	142 331,62 ✓
IV.	Podatki i opłaty	8 639,00	8 895,18 ✓
V.	Wynagrodzenia	1 592 430,11	1 755 076,92 ✓
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	339 491,20	370 563,94 ✓
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 175,52	15 617,65 ✓
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-860 511,48	-936 605,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne	711 792,33	653 127,85
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	711 792,33	653 127,85 ✓
E.	Pozostałe koszty operacyjne	70 371,12	49 988,76
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	61 249,00	47 140,00 ✓
II.	Pozostałe koszty operacyjne	9 122,12	2 848,76 ✓
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-219 090,27	-333 466,02
G.	Przychody finansowe	3,25	5,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	3,25	5,06 ✓
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	465,53	1 299,50
I.	Odsetki	465,53	1 299,50 ✓
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-219 552,55	-334 760,46
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-219 552,55	-334 760,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Wójcik
.....
(główny księgowy)

2023-03-30

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. Tomasz Flis
.....
kierownik jednostki

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Gminny Zakład Aktywności Zawodowej w Maliniu 180287807	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Urząd Gminy w Tuszowie Narodowym wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	553 661,02	715 723,41
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	397 356,77	390 827,32
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje	61 249,00	47 140,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia	336 107,77	343 687,32
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	235 294,38	381 638,80
2.1.	Strata za rok ubiegły	102 881,55	219 552,55
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	9 280,15	46 727,61
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia	123 132,68	115 358,64
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	715 723,41	724 911,93
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-219 552,55	-334 760,46
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-219 552,55	-334 760,46
3.	nadwyżka środków obrotowych		
V.	Fundusz (II+,-III)	496 170,86	390 151,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Wójcik
.....
(główny księgowy)

2023-03-30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Tomasz Flis
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gminny Zakład Aktywności Zawodowej w Maliniu
1.2	Siedzibę jednostki
	Malinie 214 39-331 Chorzelów
1.3	Adres jednostki
	Malinie 214 39-331 Chorzelów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gminny Zakład Aktywności Zawodowej w Maliniu został utworzony na mocy umowy z Województwem Podkarpackim nr 1/ZAZ/2007 r. zawartej w dniu 10.10.2007 r. Działalność swoją rozpoczął 27 grudnia 2007 roku. Zakład prowadzi działalność o charakterze usługowo-wytwórczym w zakresie usług poligraficznych oraz działalność obsługowo-rehabilitacyjną.</p> <p>W zakładzie realizowany jest program przystosowania społeczno-zawodowego, który ma na celu przygotowanie pracowników niepełnosprawnych do pracy na otwartym rynku pracy.</p> <p>Gminny Zakład Aktywności Zawodowej w Maliniu funkcjonuje w formie samorządowego zakładu budżetowego. Jest jednostką organizacyjną Gminy Tuszów Narodowy.</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2022 do 31-12-2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W 2022 roku stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.</p> <p>Środki trwałe umarżane są na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Należności zostały wycenione w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty.</p> <p>Zapasy materiałów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</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, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 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 niefinansowych 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 początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Zakład nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zakład nie tworzył rezerw
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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.12	Łączną 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
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 3 999,27 obejmują opłacone w 2022 r. koszty polis ubezpieczeniowych dotyczących samochodów obejmujące 2023 rok.
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zakład otrzymał od Gminy Tuszów Narodowy poręczenie wekslowe na zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 30 000 zł
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 14 379,95 zł Ekwiwalent za urlop – 2083,20 zł
1.16	Inne informacje
	brak
2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
2.4	Informacje 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
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
	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Wójcik

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Tomasz Flis

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Lp	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości	Przychody (w tym nabycie)	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grupa 1	1 204 131,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 204 131,84
2	Grupa 4	27 553,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 553,93
3	Grupa 5	1 192 599,93	0,00	57 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 489,93
4	Grupa 6	25 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 034,00
5	Grupa 7	485 907,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485 907,07
6	Grupa 8	14 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 422,00
Razem		2 949 648,77	0,00	57 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 007 538,77

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
953 190,00	0,00	30 103,32	0,00	30 103,32	0,00	0,00	0,00	0,00	983 293,32	250 941,84	220 838,52
27 553,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 553,93	0,00	0,00
906 820,56	0,00	68 897,08	0,00	68 897,08	0,00	0,00	0,00	0,00	975 717,64	285 779,37	274 772,29
20 775,65	0,00	2 503,40	0,00	2 503,40	0,00	0,00	0,00	0,00	23 279,05	4 258,35	1 754,95
427 024,13	0,00	13 854,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 878,97	58 882,94	45 028,10
14 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 422,00	0,00	0,00
2 349 786,27	0,00	115 358,64	0,00	115 358,64	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 144,91	599 862,50	542 393,86

2023-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marta Wojcik