

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU

URZĄD GMINY BUDŻETOWEGO
w Tuszowie Narodowym

GMINNY ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ W MALINIU Wpł. gmin. 25-03-2025 Yr. 1946 zał. jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Podpis..... 180287507			BILANS sporządzony na dzień 31-12-2024 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 trwałe	571 403,67	941 417,41	A. Fundusz	405 568,87	666 153,03		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	526 996,04	691 919,59		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	571 403,67	941 417,41	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-121 427,17	-25 766,56		
1. Środki trwałe	571 403,67	941 417,41	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-121 427,17	-25 766,56		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	190 735,20	160 631,88	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	349 495,18	763 467,05	B. Fundusze placówek	0,00	0,00		
1.4. Środki transportu	31 173,29	17 318,48	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	490 422,83	538 271,40		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	436 630,46	443 543,55		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 794,71	4 950,47		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	24 339,62	33 471,48		
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	64 623,92	68 375,50		
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	98 818,08	116 029,64		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 118,11	19 572,35		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		

B. Aktywa obrotowe	324 588,03	263 007,02	8. Fundusze specjalne	215 936,02	201 144,11
I. Zapasy	40 111,33	25 844,25	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27 361,57	17 047,38
1. Materiały	40 111,33	25 844,25	8.2. Inne fundusze	188 574,45	184 096,73
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,000	IV. Rozliczenia międzyokresowe	53 792,37	94 727,85
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	46 504,56	32 717,83			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25 891,71	29 380,41			
2. Należności od budżetów	19 476,93	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 135,92	3 337,42			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	233 736,43	198 693,26			
1. Środki pieniężne w kasie	1 653,29	316,55			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	232 083,14	198 376,71			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 235,71	5 751,68			
Suma aktywów	895 991,70	1 204 424,43	Suma pasywów	895 991,70	1 204 424,43

25.03.2025

25.03.2025

X Marta Wójcik

Marta Wójcik
główny księgowy
Podpisany przez: Marta Wójcik

X Tomasz Flis

Tomasz Flis
dyrektor
Podpisany przez: Tomasz Flis

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
w Tuszowie Narodowym (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Gminny Zakład Aktywności Zawodowej w Maliniu 180287507		Wzrost: 25-03-2025 Data: <i>19/06</i> Rachunek zysków i strat jednostki za rok budżetowy 2024 (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31-12-2024 r. Podpis:	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		2 271 082,39	2 986 783,93
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		459 611,00	544 470,93
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 811 471,39	2 442 313,00
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 107 190,32	3 501 590,25
I.	Amortyzacja		120 290,19	123 081,26
II.	Zużycie materiałów i energii		329 873,21	320 989,68
III.	Usługi obce		155 499,19	177 959,09
IV.	Podatki i opłaty		9 173,00	10 405,00
V.	Wynagrodzenia		2 042 218,25	2 346 699,01
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		429 208,72	507 905,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		20 927,76	14 551,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,0
X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		- 836 107,93	-514 806,32
D.	Pozostałe przychody operacyjne		847 268,35	928 948,46
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		847 268,35	928 948,46
E.	Pozostałe koszty operacyjne		131 311,32	438 766,33
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		124 737,00	437 539,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne		6 574,32	1 227,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-120 150,90	-24 624,19
G.	Przychody finansowe		32,31	39,60
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II.	Odsetki		32,31	39,60
III.	Inne		0,00	0,00
H.	Koszty finansowe		1 308,58	1 181,97
I.	Odsetki		1 308,58	1 181,97
II.	Inne		0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		-121 427,17	-25 766,56
J.	Podatek dochodowy		0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-121 427,17	-25 766,56

25.03.2025

X Marta Wójcik

Marta Wójcik

główny księgowy

Podpisany przez: Marta Wójcik

25.03.2025

X Tomasz Flis

Tomasz Flis

dyrektor

Podpisany przez: Tomasz Flis

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 31-12-2024 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)	724 911,93	526 996,04
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	264 345,08	437 539,00
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	124 737,00	437 539,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10	Inne zwiększenia	139 608,08	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	462 260,97	272 615,45
2.1.	Strata za rok ubiegły	334 760,46	121 427,21
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	7 210,32	28 107,02
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	120 290,19	123 081,26
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	526 996,04	691 919,59
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-121 427,17	-25 766,56
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	-121 427,21	-25 766,56
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III)	405 568,87	666 153,03

25.03.2025

X Marta Wójcik

Marta Wójcik
główny księgowy

Podpisany przez: Marta Wójcik

25.03.2025

X Tomasz Flis

Tomasz Flis
dyrektor

Podpisany przez: Tomasz Flis

Wpł.

25-03-2025

data:

Nr.

194

zał.

Podpis:

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
	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. W zakładzie realizowany jest program przystosowania społeczno-zawodowego, który ma na celu przygotowanie pracowników niepełnosprawnych do pracy na otwartym rynku pracy. Gminny Zakład Aktywności Zawodowej w Maliniu funkcjonuje w formie samorządowego zakładu budżetowego. Jest jednostką organizacyjną Gminy Tuszów Narodowy.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2024 do 31-12-2024
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)
	W 2024 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. Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. 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. Należności zostały wycenione w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty. Zapasy materiałów wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wyceniane według wartości nominalnej.
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, zwiększania i zmniejszania 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
	Nie wystąpiły
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 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
	Nie wystąpiły
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	Powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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
	Nie wystąpiły
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Nie dotyczy

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 5 751,68 zł obejmują opłacone w 2024 r. koszty polis ubezpieczeniowych dotyczących samochodów obejmujące 2025 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
	W 2024 r nie były wypłacone świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
	brak
2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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
	Nie dotyczy
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

25.03.2025

25.03.2025

X Marta Wójcik

Marta Wójcik
główny księgowy
Podpisany przez: Marta Wójcik

X Tomasz Flis

Tomasz Flis
dyrektor
Podpisany przez: Tomasz Flis

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	1 399 789,93	0,00	493 095,00 ✓	0,00	493 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 892 884,93
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		3 156 838,77	0,00	493 095,00	0,00	493 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 649 933,77

URZĄD GMINY
w Tuszowie Narodowym

Wpł. data: **25-03-2025**

Nr. 109/16 Zł.

Podpis: [Signature]

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	
	Aktuali- zacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowany ch 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
1 013 396,64	0,00	30 103,32 ✓	0,00	30 103,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 499,96	190 735,20	160 631,88
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
1 050 294,75	0,00	79 123,13 ✓	0,00	79 123,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1 129 417,88	349 495,18	763 467,05
25 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 034,00	0,00	0,00
454 733,78	0,00	13 854,81 ✓	0,00	13 854,81	0,00	0,00	0,00	0,00	468 588,59	31 173,29	17 318,48
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
2 585 435,10	0,00	123 081,26	0,00	123 081,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 708 516,36	571 403,67	941 417,41

25.03.2025

25.03.2025

X Marta Wójcik

Marta Wójcik
główny księgowy
Podpisany przez: Marta Wójcik

X Tomasz Flis

Tomasz Flis
dyrektor
Podpisany przez: Tomasz Flis

1
4
5
6
7
8