

BILANS  
 SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
 sporządzony na dzień 31.12.2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ UL. LUDWIKOWO 3 85-502 BYDGOSZCZ Nr identyfikacyjny REGON 3400113880			Stan na		Stan na			
AKTYWA			początek	koniec	PASYWA			
			roku		początek	koniec		
					roku			
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 587 114,46	1 541 122,16	A.	FUNDUSZ	1 578 548,00	1 540 497,99	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusza jednostki	1 578 548,00	1 540 497,99	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 587 114,46	1 541 122,16	II.	Wynik finansowy netto (+, -)	12 238,00	5 043,16	
I.	Środki trwałe	1 587 114,46	1 541 122,16	1.1.	Zysk netto (+)	12 238,00	5 043,16	
1.1.	Grunty	244 325,00	244 325,00	1.2.	Strata netto (-)	0,00	0,00	
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) (-)	-12 238,00	-5 043,16	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	801 417,55	770 901,62	IV.	Fundusza mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	411 610,62	424 497,99	B.	Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4.	Środki transportu	127 101,36	100 343,18	C.	Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	2 659,89	1 054,37	D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	236 676,28	218 991,86	
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	236 676,28	215 391,86	
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 101,92	14 774,27	
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
1.	Akcje i udziały	0,00	0,00		Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 255,24	19 624,67	
2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101 575,55	109 268,62	
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5.	Pozostałe zobowiązania	8 740,24	6 981,52	
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00		Sumy obec (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
B.	AKTYWA OBROTOWE	228 109,82	218 367,69	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
I.	Zapasy	38 558,55	22 410,25	8.	Fundusze specjalne	86 002,83	64 742,78	
1.	Materiały	38 558,55	22 410,25	8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	3 608,83	924,36	
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2.	Inne fundusze	82 394,00	63 818,42	
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	3 600,00	
4.	Towary	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
II.	Należności krótkoterminowe	62 931,62	47 007,64					
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	8 927,89	1 910,46					
2.	Należności od budżetów	2 726,66	0,00					
	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00					
3.	Pozostałe należności	51 277,07	45 097,18					
	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00					
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	125 310,18	147 775,38					
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00					
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	125 310,18	147 775,38					
	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00					
3.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00					
4.	Akcje i udziały	0,00	0,00					
5.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00					
6.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 309,47	1 174,42					
SUMA AKTYWÓW (A + B)			1 815 224,28	1 759 489,85	SUMA PASYWÓW (A + B + C + D)		1 815 224,28	1 759 489,85

Główna Księgowa  
 Zakładu Aktywności Zawodowej  
 w Bydgoszczy

Joanna Pawłowska  
 Główny księgowy

27 MAR 2020

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Zakładu Aktywności Zawodowej  
 w Bydgoszczy  
 Stanisław Szumiecki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ</b> UL.LUDWIKOWO 3 85-502 BYDGOSZCZ regon 3400113880		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12. 2019.r.	Adresat  <b>MIASTO BYDGOSZCZ</b> <b>WYDZIAŁ ZARZĄDZANIA BUDŻETEM</b> <b>UL. JEZUICKA 6-14</b> <b>85-102 BYDGOSZCZ</b>	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>1 690 355,39</b>	<b>1 819 320,05</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		383 649,07	409 987,05
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		1 306 706,32	1 409 333,00
	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>2 272 136,58</b>	<b>2 559 017,55</b>
I.	Amortyzacja		129 386,89	176 738,30
II.	Zużycie materiałów i energii		237 372,97	212 154,42
III.	Usługi obce		95 118,50	99 750,14
IV.	Podatki i opłaty		78 675,65	68 914,83
V.	Wynagrodzenia		1 416 617,08	1 532 085,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		301 637,93	318 685,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		13 327,56	150 689,56
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-581 781,19</b>	<b>-739 697,50</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>618 535,98</b>	<b>750 628,86</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		618 535,98	750 628,86
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,60</b>	<b>466,04</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne		0,60	466,04
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>36 754,19</b>	<b>10 465,32</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>1 059,49</b>	<b>700,73</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II.	Odsetki		1 059,49	700,73
III.	Inne		0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>25 575,68</b>	<b>6 122,89</b>

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Odsetki	25 575,68	6 122,89
II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>12 238,00</b>	<b>5 043,16</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk ( strata) netto (I - J - K)</b>	<b>12 238,00</b>	<b>5 043,16</b>

Główna Księgowa  
Zakładu Aktywności Zawodowej  
w Bydgoszczy

*Joanna Pawłowska*  
Joanna Pawłowska

.....  
Główny księgowy

27 MAR 2020

.....  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zakładu Aktywności Zawodowej  
w Bydgoszczy

*Stanisław Kuczyniecki*  
Stanisław Kuczyniecki

.....  
Kierownik jednostki

## Zakład Aktywności Zawodowej

ul. Ludwikowa 3, 85-502 Bydgoszcz

tel. 585 98 98 98, 585 98 95

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat		
ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ UL. LUDWIKOWO 3 85-502 BYDGOSZCZ			MIASTO BYDGOSZCZ WYDZIAŁ ZARZĄDZANIA BUDŻETEM UL. JEZUICKA 6-14 85-102 BYDGOSZCZ		
Nr identyfikacyjny REGON 3400113880		sporządzone na dzień 31.12. 2019 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 507 083,46		1 578 548,00	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	208 685,53		142 984,00	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		12 238,00	
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	207 816,51		130 746,00	
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	869,02		0,00	
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	137 220,99		181 034,01	
2.1.	Strata za rok ubiegły	12 296,36		0,00	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00		0,00	
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00		12 238,00	
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	124 924,63		168 796,01	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 578 548,00		1 540 497,99	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00		0,00	
1.	zysk netto (+)	12 238,00		5 043,16	
2.	strata netto (-)	0,00		0,00	
3.	nadwyżka środków obrotowych	-12 238,00		-5 043,16	
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 578 548,00		1 540 497,99	

Główna Księgowa  
Zakładu Aktywności Zawodowej  
w Bydgoszczy

Joanna Pawłowska  
Główny księgowy

27 MAR 2020

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zakładu Aktywności Zawodowej  
w Bydgoszczy

Stanisław Kuczyniecki

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Zakład Aktywności Zawodowej</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Ludwikowo 3, 85-502 Bydgoszcz</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Ludwikowo 3, 85-502 Bydgoszcz</b>
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

4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><b>Szczegółowe zasady i metody amortyzacji środków trwałych:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2) Pozostałe środki trwale 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.</li> <li>3) Środki trwale 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.</li> <li>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.</li> <li>5) Środki trwale, wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>6) Ulepszenie środków trwałych – limit w wysokości 10 000 zł.</li> </ol>
5.	inne informacje
II.	<b>dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności:</b>
1.	

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b> 1) Wypłacone ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy dla zwolnionych pracowników – 657,51 zł., 2) Nagrody jubileuszowe – 39 961,69 zł.,
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

**Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2019**  
 (wartość brutto)

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019
			Nabycia	aktualizacja wartości	przyjęcia wewnętrzne (od innych jednostek)	rozchodu	likwidacji	odpisów aktualizujących	przekazania wewnętrzne (przekazania do innych jednostek)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Wartości niematerialne i prawne	52 229,39	2 971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 200,89	
2.	Środki trwałe, w tym: grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2 794 757,98	153 222,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 947 980,63	
a)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 168 475,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 475,18	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	855 490,03	130 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	986 236,03	
d)	środki transportu	325 790,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 790,91	
e)	inne środki trwałe	200 676,86	22 476,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 153,51	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

nabycie: przyjęcie z inwestycji, zakup, nieodpłatne przyjęcie, ujawnienie środka trwałego

Główna Księgowa  
 Zakładu Aktywności Zawodowej  
 w Pydgoszczy  
 .....  
 Joanna Pawłowska  
 Główny księgowy

27 MAR 2020

.....  
 data

DYREKTOR  
 Zakładu Aktywności Zawodowej  
 w Pydgoszczy  
 .....  
 Stanisław Kurzyński  
 Kierownik jednostki