



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Zuzanna Borowska  
(główny księgowy)

2025.03.20  
rok mies. dzień

KATARZYNA LUBAŃSKA  
(kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

ZA 2024

Dane

I

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.1

**Nazwę jednostki**

ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ W DRZONOWIE

1.2

**Siedzibę jednostki**

DRZONOWO

1.3

**Adres jednostki**

DRZONOWO 42, 86-230 LISEWO

1.4

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA

2.

**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

3.

**Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego zawiera dane następujących jednostek:

Zakład Aktywności Zawodowej w Drzonowie, Drzonowo 42, 86-230 Lisewo

4.

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**  
załącznik nr 4.1

5.

**Inne informacje**

Nie dotyczy

II

**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia 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**

1.1

załącznik nr 1.1

- 1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kulturalnych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
Brak takiej informacji
- 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  
Nie dotyczy
- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste  
nie dotyczy
- 1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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 należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)  
załącznik nr 1.7
- 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  
Nie dotyczy
- 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty  
a powyżej 1 roku do 3 lat  
Nie dotyczy
- 1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe z 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 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem 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 a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2024 roku wynosi  
145.504,07

1.16 Inne informacje

Brak

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki 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

1700,00

2.4 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw 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

Nie dotyczy

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia 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 w 2024 roku

Grupa	Wartość inwentarzowa				Umorzenia					Wartość netto
	BO.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorz. roczna	B.Z.	
1.	2.	3.	5.	6.	7.	8.	10.	11.	12.	15.
Gr.0	106 163,33	0,00	0,00	106 163,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 163,33
Gr. I 011	7 352 642,54	609 092,95	0,00	7 961 735,49	1 079 298,21	0,00	0,00	178 661,32	1 257 959,53	6 703 775,96
Gr. II 011	326 336,77	0,00	0,00	326 336,77	234 742,60	0,00	0,00	11 686,93	246 429,53	79 907,24
Gr. III 011	0,00	56 250,00	0,00	56 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 250,00
Gr. IV 011	71 634,44	0,00	0,00	71 634,44	29 624,23	0,00	0,00	6 054,86	35 679,09	35 955,35
Gr. V 011	280 178,16	0,00	0,00	280 178,16	188 522,36	0,00	0,00	30 650,87	219 173,23	61 004,93
Gr. VI 011	428 222,09	0,00	0,00	428 222,09	68 888,52	0,00	0,00	42 862,63	111 751,15	316 470,94
Gr. VII 011	858 255,74	0,00	0,00	858 255,74	621 923,99	0,00	0,00	37 899,84	659 823,83	198 431,91
Gr. VIII 011	329 179,57	0,00	0,00	329 179,57	138 439,64	0,00	0,00	62 359,00	200 798,64	128 380,93
20	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
Razem 011:	9 757 612,64	665 342,95	0,00	10 422 955,59	2 366 439,55	0,00	0,00	370 175,45	2 736 615,00	7 686 340,59
020	9 427,65	0,00	0,00	9 427,65	6 624,40	0,00	0,00	0,00	9 427,65	0,00
021	17 173,41	0,00	0,00	17 173,41	17 173,41	0,00	0,00	0,00	17 173,41	0,00
Razem 020:	26 601,06	0,00	0,00	26 601,06	23 797,81	0,00	0,00	0,00	23 797,81	0,00

sporządził dnia 20-03-2025  
Aleksandra Borowska

Główny Księgowy

Dyrektor

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez  
Aleksandra Borowską  
Data: 2025.03.20 12:49:47 CET

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez  
KATARZYNA JUBAŃSKA  
Data: 2025.03.20 12:50:58 CET

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wyczyćcie  
Grunty w wicystym użytkowaniu 2024

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		koniec roku obrotowego (Bz) (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Nr 150	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Nr 63/3	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Nr 27/10	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Nr 8/1	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Nr 4/3	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Nr 40/1	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>Powierzchnia (m2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>Wartość (zł)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Aleksandra Zmianę Borowska  
Data: 2025.03.20 12:38:25 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
KATARZYNA JUBANSKA  
Data: 2025.03.20 12:37:05 CET

Dane o odpisach aktualizujących należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek 1.7 samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2024 roku

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego (Bo)	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (Bz)
			zwiększenia	wykorzystania	rozwiązania	
1	odpady					
1	komunalne	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	podatki	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	opłaty za wodę i ścieki	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	opłaty za przedszkole	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

sporządził  
Aleksandra Borowska

Główny Księgowy

Dyrektor

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez  
Aleksandra Zbuczyną Borowską  
Data: 2025.03.20 12:48:21 CET

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez  
KATARZYNA JUBAŃSKA  
Data: 2025.03.20 12:43:42  
CET







Zakład Aktywności Zawodowej  
w Drzonowie  
86-230 Drzonowo

Drzonowo, dnia

20.03.2025

### Stan środków obrotowych netto na koniec roku obrotowego

Rok	Stan środków obrotowych na początek okresu	Przychody	Należności	Koszty	Inwestycje	Zobowiązania	Stan środków obrotowych na koniec okresu rozliczeniowego
2024	154 439,01	6 391 309,83	113 985,18	6 704 038,46	0,00	245 834,70	-290 139,14

W związku z powyższym wyliczeniem nadwyżki środków obrotowych za 2024 rok, informujemy, że nie posiadamy środków do przekazania na konto Gminy Lisewo.

podpis Księgowego

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez  
Aleksandra Zajączka Borowską  
Data: 2025.03.20 12:41:00 CET

data

20.03.2025

podpis Dyrektora

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez  
KATARZYNA KUBANSKA  
Data: 2025.03.20 12:42:46 CET

## ZESTAWIENIE STANÓW KONT - SYNTETYCZNE

JEDNOSTKA: 1 - ZAZ  
OKRES OD 2024.01.01 DO 2024.12.31  
RODZAJE KONT: SYNTETYKA: 011  
DZIAŁ: ROZDZIAŁ: - 999  
PARAGRAF: ZADANIE: -  
KONTA: 011-853-85395-0000-01 - 999-000-00000-0000-00 DANE JEDNOSTEK: 1, 2, 3, 4, 5, 7  
NIP: 8751545678 REGON: 340520294

Lp.	Konto	R/T	Nazwa konta	Bilans otwarcia		Obroty narastająco			Wartość obrotów za podany okres			Saldo	
				Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Razem zespół 0			10.430.499,16	3.039.326,07	11.248.310,19	3.561.969,60	817.811,03	522.643,53	11.248.310,19	3.561.969,60		
2.	Saldo zespółu 0			7.391.173,09		7.686.340,59		295.167,50				7.686.340,59	
3.	011	0	środki trwałe	9.757.612,64		10.422.955,59		665.342,95				10.422.955,59	
4.	013	0	środki trwałe	646.285,46		795.504,94		149.219,48				795.504,94	
5.	020	0	środki trwałe	9.427,65		12.676,25		3.248,60				12.676,25	
6.	021	0	Wartości niematerialne i trwałe	17.173,41		17.173,41						17.173,41	
7.	071	0	umorzenie środków trwałych		2.366.439,55		2.736.615,00		370.175,45				2.736.615,00
8.	072	0	umorzenie pozostałych środków trwałych		672.886,52		825.354,60		152.468,08				825.354,60
9.	Razem zespół 1			296.041,19		25.138.727,03	24.780.769,19	24.842.685,84	24.780.769,19	357.957,84			
10.	Saldo zespółu 1			296.041,19		357.957,84		61.916,65				357.957,84	
11.	101	0	Kasa	3.171,50		379.552,84	379.552,84	376.381,34	379.552,84				
12.	131	0	konto bankowe	176.460,93		15.238.496,59	14.994.623,91	15.062.035,66	14.994.623,91	243.872,68			
13.	135	0	ZFŚS	116.408,76		1.133.516,96	1.019.431,80	1.017.108,20	1.019.431,80	114.085,16			
14.	139	0	Wpływ środków z Urzędu Marszałkowskiego			2.562.708,00	2.562.708,00	2.562.708,00	2.562.708,00				
15.	141	0	konto bankowe ZAZ			5.824.452,64	5.824.452,64	5.824.452,64	5.824.452,64				
16.	Razem zespół 2			129.533,56	238.858,52	12.074.585,38	12.254.202,09	11.945.051,82	12.015.343,57	86.627,82			266.244,53
17.	Saldo zespółu 2				109.324,96		179.616,71		70.291,75				179.616,71
18.	201	4	Bożena Stachura Zakład Pogrzebowy Znicz	52.116,98	41.622,16	5.774.103,17	5.762.901,38	5.721.986,19	5.721.279,22	17.272,68			6.070,89

Lp.	Konto	R/T	Nazwa konta	Bilans otwarcia			Obroty narastająco			Wartość obrotów za podany okres			Saldo		
				Wh	Ma		Wh	Ma		Wh	Ma		Wh	Ma	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
19.	225	0	pod.doch.od umowy		5.485,09	1.122.317,50	1.122.317,50	1.122.317,50	1.116.832,41						
20.	229	0	Składki od umów zlec.		29.874,74	1.111.752,43	1.149.036,68	1.111.752,43	1.119.161,94					37.284,25	
21.	231	0	wynagr. bezosobowe		161.876,53	2.941.556,48	3.143.623,49	2.941.556,48	2.981.746,96					202.067,01	
22.	234	4	Pozostałe rozrachunki z prac. K.Sewerynowicz	3.965,60		5.939,57	5.939,57	1.973,97	5.939,57						
23.	240	0	pozostałe należności	73.450,98		1.118.896,23	1.070.383,47	1.045.445,25	1.070.383,47				69.335,14	20.822,38	
24.	245	0	sumy do wyjaśnienia			20,00	20,00	20,00				20,00			
25.	Razem zespół 3			88.097,14		878.638,76	804.168,49	790.541,62	804.168,49			804.168,49			
26.	Saldo zespołu 3			88.097,14		74.470,27			13.626,87			74.470,27			
27.	310	0	Opal	88.097,14		878.638,76	804.168,49	790.541,62	804.168,49			804.168,49			
28.	Razem zespół 4					6.704.038,46	6.704.038,46	6.704.038,46	6.704.038,46			6.704.038,46			
29.	Saldo zespołu 4														
30.	400	0	amortyzacja			331.900,08	331.900,08	331.900,08	331.900,08			331.900,08			
31.	401	0	koszty			1.794.400,33	1.794.400,33	1.794.400,33	1.794.400,33			1.794.400,33			
32.	402	4	koszty			653.317,97	653.317,97	653.317,97	653.317,97			653.317,97			
33.	403	0	koszty			455.422,51	455.422,51	455.422,51	455.422,51			455.422,51			
34.	404	0	koszty			2.819.018,46	2.819.018,46	2.819.018,46	2.819.018,46			2.819.018,46			
35.	405	0	koszty			613.406,00	613.406,00	613.406,00	613.406,00			613.406,00			
36.	409	0	koszty			36.573,11	36.573,11	36.573,11	36.573,11			36.573,11			
37.	Razem zespół 7					6.399.817,30	6.399.817,30	6.399.817,30	6.399.817,30			6.399.817,30			
38.	Saldo zespołu 7														
39.	700	0	przychody działalności gospodarcza			2.406.088,14	2.406.088,14	2.406.088,14	2.406.088,14			2.406.088,14			
40.	740	0	wpływ środków z U Wojewódzki			3.101.173,00	3.101.173,00	3.101.173,00	3.101.173,00			3.101.173,00			
41.	760	0	Pozostałe przychody operacyjne			884.048,69	884.048,69	884.048,69	884.048,69			884.048,69			
42.	761	1	Pozostałe koszty operacyjne			8.507,47	8.507,47	8.507,47	8.507,47			8.507,47			
43.	Razem zespół 8			1.395.383,64	9.061.370,10	11.370.691,58	19.309.843,57	9.975.307,94	10.248.473,47			321.236,10		8.260.388,09	
44.	Saldo zespołu 8				7.665.986,46		7.939.151,99		273.165,53					7.939.151,99	

Zakład Aktywności Zawodowej w Drzonowie  
86-230 Lisewo, Lisewo 42

31.12.2024

Lp.	Konto Syn – Dz – Roz – Par – Zad	R/T	Nazwa konta	Bilans otwarcia		Obroty narastająco		Wartość obrotów za podany okres			Saldo	
				Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Wh	Ma	Wh	Ma
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
45.	800	0	FUNDUSZ		7.748.031,32	201.374,92	8.413.374,27	201.374,92	665.342,95		8.211.999,35	
46.	851	0	Środki ZFŚS BO	1.220.385,47	1.313.338,78	1.719.064,56	1.767.453,30	498.679,09	454.114,52		48.388,74	
47.	860	0	WYNIK FINANSOWY	174.998,17		9.450.252,10	9.129.016,00	9.275.253,93	9.129.016,00	321.236,10		
48.	Razem zespół 9			71.715,60		142.599,12	70.883,52	70.883,52	70.883,52	71.715,60		
49.	Saldo zespołu 9			71.715,60		71.715,60				71.715,60		
50.	976	0	wzajemne rozliczenia			70.883,52	70.883,52	70.883,52	70.883,52			
51.	995	3	Środki trwale użyte	71.715,60		71.715,60				71.715,60		
			Ogółem:	12.411.270,29	12.339.554,69	73.957.407,82	73.885.692,22	61.546.137,53	61.546.137,53	12.160.317,82	12.088.602,22	
			Saldo:	71.715,60		71.715,60				71.715,60		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Aleksandra Zawłama Borowska  
Data: 2025.03.20 13:01:38 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
KATARZYNA LUBAŃSKA  
Data: 2025.03.20 13:03:59 CET