


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Aktywności Zawodowej w Drzonowie 42 86-230 Drzonowo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Gmina Lisewo
Numer identyfikacyjny REGON 340520294		88009AE097A4B4CA 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Zuzanna Borowska
(główny księgowy)

2026.03.27
rok mies. dzień

KATARZYNA LUBAŃSKA
(kierownik jednostki)

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)

2026.03.27
rok mies. dzień

KATARZYNA LUBAŃSKA
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

ZA 2025

Dane

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwę jednostki

ZAŁAD 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 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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 niematerilanych 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

1.1 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
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 wieczysto
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
148.123,65

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

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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Aleksandra Zuzanna Borowska
Data: 2026.03.26 19:29:42 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
KATARZYNA LUBAŃSKA
Data: 2026.03.27 07:21:51 CET

Zakład Aktywności Zawodowej
w Drzonowie
86-230 Drzonowo

Drzonowo, dnia

26.03.2026

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
2025	138 726,24	6 716 854,56	127 649,92	7 037 372,35	0,00	267 120,17	-321 261,80

W związku z powyższym wyliczeniem nadwyżki środków obrotowych za 2025 rok, informujemy, że nie posiadamy środków do przekazania na konto Gminy Lisewo.

podpis Księgowego

data

26.03.2026

podpis Dyrektora

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Aleksandra Czaję z Gminy Borowska
Data: 2026.03.26 19:30:12 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
KATARZYNA ZUBANSKA
Data: 2026.03.27 07:22:07 CET

Załącznik nr 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 1.7 samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2025 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	2	3	4	5	6	7
	odpady					
1	komunalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	podatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	opłaty za wodę i ścieki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	opłaty za przedszkole	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Borowska

Główny K siegowy

Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Aleksandra Borowską
Data: 2026.03.26 19:30:41 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
KATARZYNA MUBANSKA
Data: 2026.03.27 07:22:23 CET

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 2025 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	7 961 735,49		0,00	7 961 735,49	1 257 959,53	0,00	0,00	189 969,40	1 447 928,93	6 513 806,56
Gr.II 011	326 336,77	0,00	0,00	326 336,77	246 429,53	0,00	0,00	11 686,93	258 116,46	68 220,31
Gr.III 011	56 250,00		0,00	56 250,00	0,00	0,00	0,00	3 937,50	3 937,50	52 312,50
Gr. IV 011	71 634,44	0,00	0,00	71 634,44	35 679,09	0,00	0,00	3 995,04	39 674,13	31 960,31
Gr. V 011	280 178,16	0,00	0,00	280 178,16	219 173,23	0,00	0,00	30 650,87	249 824,10	30 354,06
Gr. VI 011	428 222,09	0,00	0,00	428 222,09	111 751,15	0,00	0,00	42 862,63	154 613,78	273 608,31
Gr. VII 011	858 255,74	59 950,00	125 050,00	793 155,74	659 823,83	0,00	125 050,00	42 895,67	577 669,50	215 486,24
Gr. VIII 011	329 179,57	0,00	0,00	329 179,57	200 798,64	0,00	0,00	50 080,54	250 879,18	78 300,39
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:	10 422 955,59	59 950,00	125 050,00	10 357 855,59	2 736 615,00	0,00	125 050,00	376 078,58	2 987 643,58	7 370 212,01
020	9 427,65	0,00	0,00	9 427,65	9 427,65	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	26 601,06	0,00	0,00	0,00	26 601,06	0,00

sporządził dnia 26-03-2026
Aleksandra Borowska

Główny Księgowy

Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Aleksandra Zuzanna Borowska
Data: 2026.03.26 09:31:14 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
KATARZYNA JUBANSKA
Data: 2026.03.27 07:22:36 CET

ZESTAWIENIE STANÓW KONT - SYNTETYCZNE

JEDNOSTKA: **1 - ZAZ**

NIP: **8751545678**

OKRES OD **2025.01.01**
DO **2025.12.31**

REGON: **340520294**

RODZAJE KONT: SYNTETYKA: **011**

DZIAŁ: ROZDZIAŁ: **- 999**

PARAGRAF: ZADANIE: **-**

KONTA: **011-853-85395-0000-01** DANE JEDNOSTEK: **1, 2, 3, 4, 5, 6, 7**

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Razem zespół 0			11.248.310,19	3.561.969,60	11.572.420,03	4.202.208,02	324.109,84	640.238,42	11.262.370,03	3.892.158,02	
2.	Saldo zespółu 0			7.686.340,59		7.370.212,01			316.128,58	7.370.212,01		
3.	011	0	środki trwałe	10.422.955,59		10.482.905,59	125.050,00	59.950,00	125.050,00	10.357.855,59		
4.	013	0	środki trwałe	795.504,94		874.664,78		79.159,84		874.664,78		
5.	020	0	środki trwałe	12.676,25		12.676,25				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		2.736.615,00	125.050,00	3.112.693,58	125.050,00	376.078,58		2.987.643,58	
8.	072	0	umorzenie środków trwałych		825.354,60		904.514,44		79.159,84		904.514,44	
9.	080	0	Zakup środków trwałych			59.950,00	59.950,00	59.950,00	59.950,00			
10.	Razem zespół 1			357.957,84		17.086.609,74	16.723.141,98	16.692.806,69	16.687.296,77	363.467,76		
11.	Saldo zespółu 1			357.957,84		363.467,76		5.509,92		363.467,76		
12.	101	0	Kasa			533.601,50	533.601,50	533.601,50	533.601,50			
13.	131	0	konto bankowe	243.872,68		7.490.071,23	7.253.949,37	7.246.198,55	7.253.949,37	236.121,86		
14.	135	0	konto bankowe	114.085,16		1.213.316,74	1.085.970,84	1.099.231,58	1.085.970,84	127.345,90		
15.	139	0	Wpływ środków z Urzędu Marszałkowskiego			2.361.284,00	2.361.284,00	2.361.284,00	2.361.284,00			
16.	141	0	konto bankowe ZAZ			5.452.491,06	5.452.491,06	5.452.491,06	5.452.491,06			
17.	Razem zespół 2			86.627,82	266.244,53	12.870.726,52	13.021.302,47	12.784.098,70	12.755.057,94	134.066,58	284.642,53	
18.	Saldo zespółu 2				179.616,71		150.575,95	29.040,76			150.575,95	

Lp.	Konto		R/T	Nazwa konta	Bilans otwarcia		Obroty narastająco		Wartość obrotów za podany okres			Saldo	
	Syn - Dz - Roz - Par - Zad	2			Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	
1			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
45.	Saldo zespołu 8					7.939.151,99		7.647.787,28	291.364,71				7.647.787,28
46.	800	0	FUNDUSZ			8.211.999,35	333.742,51	8.211.999,35	333.742,51				7.878.256,84
47.	851	0	koszty		1.610.429,24	1.658.817,98	2.126.293,57	2.156.391,80	515.864,33	497.573,82			30.098,23
48.	860	0	WYNIK FINANSOWY		321.236,10		9.659.942,48	9.399.374,69	9.338.706,38	9.399.374,69	260.567,79		
49.	Razem zespół 9				71.715,60		134.324,85	67.481,25	62.609,25	67.481,25	71.715,60	4.872,00	4.872,00
50.	Saldo zespołu 9				71.715,60		66.843,60			4.872,00	66.843,60		
51.	976	3	wzajemne rozliczenia				62.609,25	67.481,25	62.609,25	67.481,25			4.872,00
52.	995	3	Środki trwale użyzione		71.715,60		71.715,60				71.715,60		
			Ogółem:		13.770.747,06	13.699.031,46	68.337.214,66	68.270.371,06	54.566.467,60	54.571.339,60	12.156.871,22	12.090.027,62	
			Saldo:		71.715,60		66.843,60			4.872,00	66.843,60		

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez
Aleksandra Zuzanna Borowska
Data: 2026.03.26 19:35:51 CET

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez
KATARZYNA JUBAŃSKA
Data: 2026.03.27 07:23:37 CET

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wiczyście
Grunty w wiczyście użytkowaniu 2025

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
		Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nr 150	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
	Razem	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Podpis jest prawdziwy
Dokument podpisany przez
Aleksandra Zdzienicka Borowska
Data: 2026.03.26 19:28:03 CET

Podpis jest prawdziwy
Dokument podpisany przez
KATARZYNA DZIEDZIANSKA
Data: 2026.03.27 07:21:31 CET