

**INFORMACJA DODATKOWA  
Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Janowie Lubelskim**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Janowie Lubelskim</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Janów Lubelski</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Ul. Jana Zamoyskiego 149</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Wytwórczo – usługowa w zakresie gastronomii, rehabilitacja zawodowa społeczna i medyczna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
  2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
    - 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do użytkowania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez należonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę. pomniejszyć
    - 2) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.
    - 3) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta.
    - 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowi je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.
    - 5) ceny sprzedaczy takiego samego lub podobnego przedmiotu.
- Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
- Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.
- Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.
- Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:
- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
  - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,
- Podstawowe środki trwałe** finansowane są ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z 2.3.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38, poz. 207). Środki trwałe **umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku**, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.
- Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.
- Dla zadanych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
- Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.
- Na potrzeby wyceny bilansowej wartość zmianów nie podlega aktualizacji.*



5.	inne informacje
--	
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
<b>Wg załącznika</b>	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
<b>Nie dotyczy</b>	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
<b>Nie dotyczy</b>	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
<b>Nie dotyczy</b>	
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
<b>Umowa użyczenia budynku PZAZ o powierzchni 893,19 m<sup>2</sup>, położonego nadziatce o powierzchni 2100 m<sup>2</sup>.</b>	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
<b>Nie dotyczy</b>	
1.7.	dane o opisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
<b>Nie dotyczy</b>	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
<b>Nie dotyczy</b>	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostłym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącznie 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowni
	<b>Wg załącznika</b>
1.16.	inne informacje
	---
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Wg załącznika</b>

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
2.4.	informację 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	---

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Janusz Jan Borek*

(główny księgowy)

15.05.2021

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
POWIATOWEGO ZAKŁADU  
AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ  
W JANOWIE MIEJSKIM  
*Artur Ryzko*  
miej. Artur Ryzko  
(Kierownik jednostki)





Tabela 1.1.

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzzenie)							Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	4 840,00					4 840,00		0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	410 425,02	137 555,40	0,00	0,00	0,00	547 980,42	0,00	280 943,39	258 606,99
1.	Środki trwałe	410 425,02	137 555,40	0,00	0,00	0,00	547 980,42	0,00	280 943,39	258 606,99
1.1.	umorzzenie grunty						0,00		0,00	0,00
1.1.1.	umorzzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użył. wiecz.						0,00		0,00	0,00
1.2.	umorzzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	634,11	634,11				1 268,22		13 457,28	12 823,17
1.3.	umorzzenie urządzenia techniczne i maszyny	61 361,88	9 989,14				71 351,02		9 989,14	0,00
1.4.	umorzzenie środki transportu	194 163,02	68 626,25				262 789,27		129 441,98	138 920,73
1.5.	umorzzenie inne środki trwałe	154 266,01	58 305,90				212 571,91		128 054,99	106 863,09

2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00								0,00					0,00			0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00					0,00			0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
468 232,50	1 663,23	2 350,02	467 545,71

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
468 232,50	1 663,23	2 350,02	467 545,71

Tabela 1.15 Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2020

Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe		
2. Nagrody jubileuszowe		7 735,00
3. Świadczenia urlopowe		



4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o prace	
5. Inne	
<b>SUMA</b>	<b>7 735,00</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*inż. Jan Bręś*



P.O. DYREKTORA  
POWIATOWEGO ZAKŁADU  
AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ  
W JANOWIE LUBELSKIM  
mgr Andrzej Rozyło

