

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
POWIATOWY ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ W WAŁCZU UL. WRONIA 38 78-600 WAŁCZ		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		ZARZĄD POWIATU WAŁECKIEGO	
Numer identyfikacyjny REGON 381852676		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale		449 043,15	A. Fundusz		471 393,55
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		449 043,15
II. Rzeczowe aktywa trwale		449 043,15	II. Wynik finansowy netto (+,-)		22 350,40
1. Środki trwale		449 043,15	1. Zysk netto (+)		22 350,40
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		5 389,98	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu		317 012,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwale		126 641,17	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 774,37
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe		7 774,37
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		3 752,00
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		133,87
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		3 888,50
B. Aktywa obrotowe		32 398,77	6. Sumy obce (depozytowe; zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne		2 274,00
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
4. Towary					

II. Należności krótkoterminowe		15 105,76	2. Inne fundusze		2 274,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług		4 782,86	E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności		10 322,90			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		17 293,01			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		17 293,01			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów		481 441,92	Suma pasywów		481 441,92

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
POWIATOWEGO ZAKŁADU AKTYWNOŚCI
ZAWODOWEJ W WALCZU
 (główny księgowy)
 mgr Annetta CZASZYŃSKA

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 POWIATOWEGO ZAKŁADU AKTYWNOŚCI
 ZAWODOWEJ W WALCZU
 Jolanta Paulus
 (kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

sprawozdanie na dzień 31.12.2018r.

Wiersz	Pozycja	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		138346,04
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		138346,04
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej		115995,64
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii		42039,05
III	Usługi obce		5109,00
IV	Podatki i opłaty		13655,00
V	Wynagrodzenia		42310,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		12881,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		22350,40
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		

III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II	Pozostałe koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		22350,40
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (K - L - M)		22350,40

**GLÓWNY KSIĘGOWY
POWIATOWEGO ZAKŁADU AKTYWNOŚCI
ZAWODOWEJ W WAŁCZU**

(data i podpis osoby sporządzającej RZIS)

pho
mgr Annetta CZASZYŃSKA

28.03.2019 r.

**DYREKTOR
POWIATOWEGO ZAKŁADU AKTYWNOŚCI
ZAWODOWEJ W WAŁCZU**

(data i podpis kierownika jednostki)
Jolanta Pawlus

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Wałczu ul. Wronia 38 78-600 Wałcz 381852676 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Zarząd Powiatu Wałeckiego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	449 043,15
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			449 043,15
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			449 043,15
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)			22 350,40
1. zysk netto (+)			22 350,40
2. strata netto (-)			0,00
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)			471 393,55

GLÓWNY KSIĘGOWY
POWIATOWEGO ZAKŁADU AKTYWNOŚCI
ZAWODOWEJ W WAŁCZU
(główny księgowy)
mgr Annette SZASZYŃSKA

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
POWIATOWEGO ZAKŁADU AKTYWNOŚCI
ZAWODOWEJ W WAŁCZU
(kierownik jednostki)
Jolanta Pawlus

REVISIONS

1. The following information is provided for the purpose of the revision of the contract.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Walczu
1.2	siedzibę jednostki: Walcz
1.3	adres jednostki: ul. Wronia 38, 78-600 Walcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
Rehabilitacja Społeczna i Zawodowa Osób Niepełnosprawnych poprzez udział w pracach w działach gastronomii, pralni, sprzątnięcia i pielęgnacji terenów zielonych, rękodzieło i renowacja mebli, montaż i demontaż z krawiectwem.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r. Czas trwania jest nieograniczony. Przyjęty w zakładzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Sprawozdanie finansowe zakładu sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez zakład działalności.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - środki trwale otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego wyceniane są według ceny z tej decyzji i przyjęte na dzień sporządzenia decyzji, - składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, - składniki majątku o wartości początkowej od 1000,00 zł do 10000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, - składniki majątku powyżej 10000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. - Jednostka dokonuje amortyzacji metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek podatkowych a wartości niematerialne i prawne w wielkości 50%. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek (aktualnych w dniu przyjęcia do używania, lub według stawek określonych w dowodzie PT). Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Wynik finansowy jednostka ustala w wariancie porównawczym.	
5.	inne informacje
Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Walczu powstał na mocy uchwały Rady Powiatu z 2018 roku. Swoją działalność rozpoczął 30.11.2018r. Część pracowników zatrudniona została od dnia 13.12.2018 a pozostali sukcesywnie do 31.12.2018r. Stan zatrudnienia na 31.12.2018 wyniósł 75 osób.	
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, 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
	Środki trwale w PZAZ w Walczu zostały przyjęte na dzień 31.12.2018r. zgodnie z protokołami jakie otrzymała jednostka: - urządzenia techniczne i maszyny należące do gr. 6 KŚT wyceniono na kwotę 5.389,98zł, - środki transportu gr. 7 KŚT wyceniono na kwotę 317.012,00zł - inne środki trwale gr. 8 KŚT wyceniono na kwotę 114.116,08zł Jednostka posiada także środki trwale zaliczone do gr. 5 KŚT na kwotę 12.525,09 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste
	0,00
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
1.7.	dane o odpisach 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)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	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

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
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
	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
42.310,63 zł to wynagrodzenia pracowników za m-c grudzień 2018r.	
1.16.	inne informacje
Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Wałczu z uwagi na krótki czas funkcjonowania w miesiącu grudniu 2018r. oraz następnych miesiącach nie był w stanie przynieść jakiegokolwiek dochodów. Z dotacji jakie Zakład otrzymał były pokryte wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi oraz pierwsze zakupy na działalność.	
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
POWIATOWEGO ZAKŁADU AKTYWNOŚCI
ZAWODOWEJ W WAŁCZU

mgr Annette CZASZYŃSKA

.....2019.03.29.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
POWIATOWEGO ZAKŁADU AKTYWNOŚCI
ZAWODOWEJ W WAŁCZU

Jolanta Paulus
(kierownik jednostki)

