

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej ul. Litomska 10 53-641 Wrocław		WROCŁAW MIASTO NA PRAWACH POWIATU	
Numer identyfikacyjny REGON 020870518		Wysłać bez pisma przewodniego 90485BF4724FFC3F	
BILANS samorządowego zakładu budżetowego			
URZĄD MIAJSKI samorządowego zakładu WYDZIAŁ FINANSÓW Wpł. 2 LUT. 2020		sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	418 765,45	384 865,09	A Fundusz	430 059,63	334 166,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	445 975,38	398 067,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	418 765,45	384 865,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-15 915,75	-63 900,86
A.II.1 Środki trwałe	418 765,45	384 865,09	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-15 915,75	-63 900,86
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	340 972,72	352 500,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	50 640,00	25 320,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	27 152,73	7 044,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	190 581,03	261 456,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	190 581,03	261 456,93
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 490,11	968,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 735,26	14 165,32
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	49 023,49	53 765,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	85 147,77	94 549,90

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej
(główny księgowy)
Aldona Pręjska

SJO BeSTia

2020-02-26

(rok, miesiąc, dzień)

90485BF4724FFC3F

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Ewa Wójcik

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 164,37	1 710,87
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	201 875,21	210 758,11	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	19 628,71	24 544,73	D.II.8 Fundusze specjalne	35 020,03	96 296,72
B.I.1 Materiały	19 628,71	24 544,73	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27 990,75	43 124,65
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	7 029,28	53 172,07
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	47 156,01	41 017,52			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 981,05	1 590,37			
B.II.2 Należności od budżetów	38 723,00	36 573,50			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	451,96	2 853,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	135 090,49	145 195,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	3 982,80	4 452,78			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	131 107,69	140 743,08			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona Prajsnar

(główny księgowy)

2020-02-26

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

90485BF4724FFC3F

DYREKTOR

Ewa Wójcik
Ewa Wójcik

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	620 640,66	595 623,20	Suma pasywów	620 640,66	595 623,20

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona Wójcik

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-02-26

(rok, miesiąc, dzień)

90485BF4724FFC3F

DYREKTOR

Ewa Wójcik

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej


Aldona Wójcik

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-02-26


(rok, miesiąc, dzień)

90485BF4724FFC3F

DYREKTOR


Ewa Wójcik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej ul. Litomska 10 53-641 Wrocław		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: WROCLAW MIASTO NA PRAWACH POWIATU	
Numer identyfikacyjny REGON 020870518		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 2EF297AF58CFF52B	
					
				Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			2 179 488,15	2 907 021,48
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			524 201,15	1 039 321,48
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			1 655 287,00	1 867 700,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej			3 011 012,93	3 464 657,77
B.I.	Amortyzacja			106 476,87	110 779,50
B.II.	Zużycie materiałów i energii			473 803,91	597 930,92
B.III.	Usługi obce			233 363,56	298 829,86
B.IV.	Podatki i opłaty			112 096,03	136 959,14
B.V.	Wynagrodzenia			1 727 401,97	1 926 118,67
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			354 177,49	388 216,28
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			3 693,10	5 823,40
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			-831 524,78	-557 636,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne			489 088,33	167 530,19
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			2 350,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			486 738,33	167 530,19
E.	Pozostałe koszty operacyjne			120 578,51	✓ 130 412,41

Główny Księgowy
Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej
Aldona Frajsnar

2020-02-26
rok, miesiąc, dzień
2EF297AF58CFF52B

kierownik jednostki
DYREKTOR
Ewa Wójcik

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	78 787,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	120 578,51	51 625,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-463 014,96	-520 518,51
G.	Przychody finansowe	447 099,21	456 617,65
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	10,30	0,00
G.III.	Inne	447 088,91	456 617,65
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-15 915,75	-63 900,86
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-15 915,75	-63 900,86

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona [signature]

główny księgowy

2020-02-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

[signature]

Ewa Wójcik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej
Aldona Trujnar

główny księgowy

SJO BeSTia

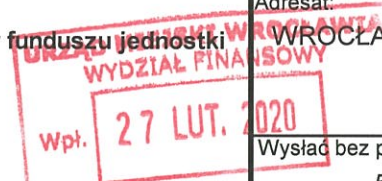

2020-02-26

rok, miesiąc, dzień

2EF297AF58CFF52B

DYREKTOR
Ewa Wójcik

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej ul. Litomska 10 53-641 Wrocław	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r. dz.	Adresat: WROCŁAW MIASTO NA PRAWACH POWIATU
Numer identyfikacyjny REGON 020870518		Wysłać bez pisma przewodniego 52E835BB615DE614 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	478 768,98	445 975,38
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	85 000,00	78 787,00
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	78 787,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	85 000,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	117 793,60	126 695,25
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 316,73	15 915,75
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	106 476,87	110 779,50
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	445 975,38	398 067,13

Główny Księgowy
Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej
główny księgowy
Aldona Pręjsnar

2020-02-26
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-15 915,75	-63 900,86
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-15 915,75	-63 900,86
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	430 059,63	334 166,27

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej
Aldona Wójcick
główny księgowy

2020-02-26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ewa Wójcik
Ewa Wójcik

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona Grajsnar

główny księgowy

2020-02-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Ewa Wojcik

kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki WROCLAWSKI ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ
1.2	Siedziba jednostki WROCLAW
1.3	Adres jednostki ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób z niepełnosprawnością
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2019 rok
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) metoda wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) stanowi załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
5.	Inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
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 Dane zaprezentowane w Tabeli nr 1. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz Tabela nr 1a (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Dane zaprezentowane w Tabeli nr 1. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość Dane zaprezentowane w Tabeli nr 2. (1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
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 Dane zaprezentowane w Tabeli nr 3. (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
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 4. (1.7) Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 5. (1.8) Informacja o stanie rezerw
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 6. (1.9) Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych
1.10.	Kwota 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
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 7. (1.11) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	Łączna kwota 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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 8. (1.12) Łączna kwota 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
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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 9. (1.13) Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 10. (1.14) Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 11. (1.15) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	Inne informacje

2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 12. (2.1) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 13. (2.2) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 14. (2.3) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	Informacja 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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 15. (2.5) Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Alicja Wójcick
(główny księgowy)

2020-02-26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Ewa Wójcik
(kierownik jednostki)

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa WZAZ wycenia się według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie UoFP (ustawa o finansach publicznych) według niżej przedstawionych zasad.

W sytuacji likwidacji lub postawienia w stan likwidacji jednostki stosuje się zasady wyceny ustalone w Ustawie dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

Środki trwale stanowiące własność Gminy Wrocław oraz środki trwale, które jednostka otrzymała nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w decyzji.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według zasad określonych w Ustawie.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków lub dotacji wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości określonej w przepisach UoPD (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez dyrektora WZAZ z uwzględnieniem zasad określonych w UoPD.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Ewidencja szczegółowa do objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w UoPD, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako **pozostałe wartości niematerialne i prawne**. Ujmuje się je tylko w pozabilansowej ewidencji ilościowej spisując w koszty pod datą zakupu.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- środki trwałe w budowie (inwestycje)
- zbiory biblioteczne

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 Ustawy oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Wrocław, w stosunku do których WZAZ sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle
- maszyny i urządzenia
- środki transportu i inne rzeczy
- ulepszenia w obcych środkach trwałych
- obce środki trwałe znajdujące się w użytkowaniu jednostki na podstawie art. 3 ust. 4 Ustawy, jeśli występuje ona jako "korzystający"

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia, według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnej – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartościach netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

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 finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu UoFP i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek ustalonych w UoPD.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. We WZAZ przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki wymienione w § 7 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne
- meble i dywany
- środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonych w przepisach UoPD do wartości 2500,00zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji w koncie 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 2499,99zł do 300,01zł ujmuje się je tylko w pozabilansowej ewidencji ilościowej spisując w koszty pod datą zakupu.

Pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej 300zł wielkości ustalonych w przepisach UoPD są wyłączone z pozabilansowej ewidencji ilościowej spisując w koszty pod datą zakupu.

Zbiory biblioteczne to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne (piśmiennicze, kartograficzne, ikonograficzne i muzyczne), dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne. Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki, takich jak: katalogi, normy, wydawnictwa urzędowe itp.

Zakupione zbiory wycenia się w cenie nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Środki trwale w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie zliczone do dnia bilansowego lub dnia zakończenia inwestycji w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu
- opłaty notarialne, sądowe itp.
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i in.

W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:

- dokumentacji projektowej
- nabycia gruntów i innych składników majątku związanych z budową
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznej terenu
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o zyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy
- założenia stref ochronnych i zieleni
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania
- inne koszty związane bezpośrednio z budową.

Dla celów wyceny bilansowej środki trwale w budowie pomniejsza się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności długoterminowe to należności (w tym udzielone pożyczki długoterminowe), których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z odsetkami pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące należności (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności). Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Jeśli spłata należności ma nastąpić ratami to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III aktywów bilansu jednostki. Odpisy dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Zapasy (rzeczowe składniki majątku obrotowego) obejmują materiały, produkty gotowe, produkty w toku i półprodukty oraz towary oraz które na dzień bilansowy wycenia się

według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych niż ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy. W trakcie roku rzeczowe składniki majątku obrotowego mogą być wyceniane po cenach ewidencyjnych.

W jednostce prowadzi się ilościowo-wartościową ewidencję zapasów. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach nabycia. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Umarzanie, odraczanie, rozkładanie spłaty na raty należności dokonuje się zgodnie z przepisami ustalonymi przez Gminę Wrocław.

Należności i pożyczki zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje kupna i sprzedaży walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach zgodnie z art. 30 ust. 2 Ustawy.

Krótkoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe nie zaliczane do środków pieniężnych ani ich ekwiwalentów, których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym niż rok. Wycenia się je według wartości (ceny) rynkowej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych mogą być:

- koszty energii zapłacone z góry
- koszty ubezpieczeń majątkowych
- podatek od nieruchomości
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
- inne (np. koszty zakupu biletów komunikacji miejskiej, znaczki opłaty pocztowej itp.)

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Wycena zależna jest od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki - według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a Ustawy
- w zakresie sprawozdawczości z operacji finansowych - zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod data ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 Ustawy, według wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów to rezerwy na koszty przyszłych okresów, w jednostce nie występują.

Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych, w jednostce nie są tworzone.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w okresach przyszłych (art. 41 ust. 1 pkt 1 Ustawy).

2. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” (według wzoru stanowiącego załącznik nr 10 do Rozporządzenia).

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej
- wyniku z operacji finansowych
- wyniki z operacji nadzwyczajnych
- wyniku brutto
- obowiązkowego obciążenia wyniku z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Załącznik nr 2 (do bilansu)
do jednolitych zasad sporządzania
sprawozdań finansowych przez
jednostki organizacyjne Miasta Wrocławia

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
Nazwa i adres jednostki organizacyjnej

**Należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki (o podobnym charakterze)
wobec jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym za 2019 rok**

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Inne rozrachunki	Pozycja w bilansie	Rodzaj, tytuł należności, zobowiązań np. opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wynajem basenu, podatek od nieruchomości, podatek VAT, rozliczenia z budżetem, media, inne
1						
X	X	0,00	0,00			X

Konsolidacją objęte są jednostki budżetowe, samorządowe zakłady budżetowe, Organ (budżet) Miasta Wrocławia, samorządowe instytucje kultury, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej oraz spółki prawa handlowego.

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona Wojcik

.....
(główny księgowy)

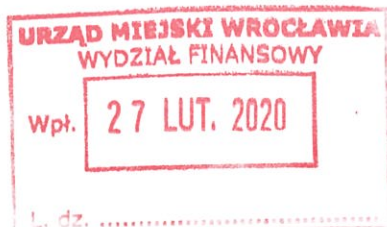
26 lutego 2020r.
(data)

DYREKTOR

Ewa Wojcik

.....
(kierownik jednostki)





Załącznik nr 3 (do rachunku zysków i strat)
do jednolitych zasad sporządzania
sprawozdań finansowych przez
jednostki organizacyjne Miasta Wrocławia

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
Nazwa i adres jednostki organizacyjnej

**Przychody i koszty z tytułu operacji dokonanych między jednostkami objętymi
łącznym sprawozdaniem finansowym za 2019 rok**

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody	Koszty	Pozycja w rachunku zysków i strat	Rodzaj, tytuł przychodów, kosztów np. opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, świadczenie usług cateringowych, wynajem basenu, podatek od nieruchomości, inne
1	Gmina Wrocław, pl. Nowy Targ 1-8, 50-141 Wrocław		12 059,88	B.IV	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi
	Gmina Wrocław, pl. Nowy Targ 1-8, 50-141 Wrocław	240,00		A.I	korzystanie z pomieszczeń Obwodowych Komisji Wyborczych- Lokal wyborczy nr 169 i 170
	Gmina Wrocław, pl. Nowy Targ 1-8, 50-141 Wrocław	21 463,00		A.I	usługi cateringowe
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Strzegomska 6, 53-611 Wrocław	125 524,00		A.I	usługi cateringowe
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Strzegomska 6, 53-611 Wrocław	104 793,24		A.I	usługi poligraficzne
	Wrocławskie Centrum Rozwoju Społecznego, pl. Dominikański 6, 50-159 Wrocław	247 383,84		A.I	usługi poligraficzne
	Wrocławskie Centrum Rozwoju Społecznego, pl. Dominikański 6, 50-159 Wrocław	40 250,00		A.I	pakowanie wyprawki wrocławskiej
	Wrocławskie Centrum Rozwoju Społecznego, pl. Dominikański 6, 50-159 Wrocław	12 935,00		A.I	usługi cateringowe
	Zarząd Inwestycji Miejskich, ul. Januszowicka 15a, 53-135 Wrocław	2 230,00		A.I	usługi cateringowe

	Zarząd Cmentarzy Komunalnych, pl.Strzelecki 19/21, 50-224 Wrocław	2 868,00		A.I	usługi cateringowe
X	X	557 687,08	12 059,88		X


Łącznym sprawozdaniem finansowym objęte są jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe.

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

.....
Alda Kocijan
(główny księgowy)

26 lutego 2020r.
(data)

DYREKTOR


Ewa Wojcik

.....
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 4 (do zestawienia zmian w funduszu)
do jednolitych zasad sporządzania
sprawozdań finansowych przez
jednostki organizacyjne Miasta Wrocławia

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
Nazwa i adres jednostki organizacyjnej

**Zestawienie zmian w funduszu z tytułu operacji dokonanych między jednostkami
objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za 2019 rok**

Lp.	Nazwa jednostki	Zwiększenia	Zmniejszenia	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Rodzaj, tytuł zmian w funduszu, tj. przekazanie/ otrzymanie aktywów trwałych, rozliczenie z tytułu VAT
		0,00	0,00		
X	X	0,00	0,00		X

Łącznym sprawozdaniem finansowym objęte są jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe.

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej
Aldona Prąsna
.....
(główny księgowy)

26 lutego 2020r.
(data)

DYREKTOR
Ewa Wójcik
.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. (1.1.1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe (5+12+13)	Środki trwałe (6+8+9+10+11)	Grunty	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartość brutto składników aktywów - stan na początek okresu	59 844,18	1 302 823,93	1 302 823,93				619 803,69	397 704,50	285 315,74		
	a) nabycie		78 787,00	78 787,00				78 787,00				
	b) przemieszczenia wewnętrzne		0,00	0,00								
	c) aktualizacja		0,00	0,00								
	d) inne		0,00	0,00								
	e) razem zwiększenia (a+b+c+d)	0,00	78 787,00	78 787,00	0,00	0,00	0,00	78 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) zbycie		0,00	0,00								
	g) przemieszczenia wewnętrzne		0,00	0,00								
	h) likwidacja		5 203,25	5 203,25						5 203,25		
	i) inne		0,00	0,00								
	j) razem zmniejszenia (f+g+h+i)	0,00	5 203,25	5 203,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 203,25	0,00	0,00
II.	Wartość brutto składników aktywów - stan na koniec okresu (I+II-2)	59 844,18	1 376 407,68	1 376 407,68	0,00	0,00	0,00	698 590,69	397 704,50	280 112,49	0,00	0,00
III.	Umorzenia - stan na początek okresu	59 844,18	884 058,48	884 058,48				278 830,97	347 064,50	258 163,01		
	k) amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy		110 779,50	110 779,50				67 259,29	25 320,00	18 200,21		
	l) aktualizacja		0,00	0,00								
	m) razem zwiększenia (k+l)	0,00	110 779,50	110 779,50	0,00	0,00	0,00	67 259,29	25 320,00	18 200,21	0,00	0,00
	n) dotyczące zbytych składników		0,00	0,00								
	o) dotyczące zlikwidowanych składników		3 295,39	3 295,39						3 295,39		
	p) inne		0,00	0,00								
	r) razem zmniejszenia (n+o+p)	0,00	3 295,39	3 295,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 295,39	0,00	0,00
IV.	Umorzenia - stan na koniec okresu (III+3m-4r)	59 844,18	991 542,59	991 542,59	0,00	0,00	0,00	346 090,26	372 384,50	273 067,83	0,00	0,00
V.	Stan odpisów aktualizujących aktywów - na początek okresu		0,00	0,00								
5.	Zwiększenia		0,00	0,00								
6.	Zmniejszenia		0,00	0,00								
VI.	Stan odpisów aktualizujących aktywów - na koniec okresu (V+5-6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku (II+VI)	0,00	418 765,45	418 765,45	0,00	0,00	0,00	340 972,72	50 640,00	27 152,73	0,00	0,00
VIII.	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku (II+V-VI)	0,00	384 865,09	384 865,09	0,00	0,00	0,00	352 500,43	25 320,00	7 044,66	0,00	0,00

Główny Księgowy
Wrocławskiej (główny księgowy) Wynosić Zawodowej

Aldona Pręjsnar

26 luty 2020r
(data)

URZĄD MIEJSKI WROCŁAWIA
WYDZIAŁ FINANSOWY

Wpł. 27 LUT. 2020

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Ewa Wójcik

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 1a. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Pozostałe wartości niematerialne i prawne *	Pozostałe środki trwałe *	Razem (3+4)
1	2	3	4	5
I.	Wartość brutto pozostałych składników aktywów - stan na początek okresu	0,00	141 800,98	141 800,98
1.	zwiększenia/zmniejszenia	0,00	55 424,53	55 424,53
II.	Wartość brutto pozostałych składników aktywów - stan na koniec okresu (I+/-1)	0,00	197 225,51	197 225,51
III.	Umorzenia - stan na początek okresu	0,00	141 800,98	141 800,98
2.	zwiększenia/zmniejszenia	0,00	55 424,53	55 424,53
IV.	Umorzenia - stan na koniec okresu (III+/-2)	0,00	197 225,51	197 225,51
V.	Wartość netto pozostałych składników aktywów - stan na początek okresu (I-III)	0,00	0,00	0,00
VI.	Wartość netto pozostałych składników aktywów - stan na koniec okresu (II-IV)	0,00	0,00	0,00

* Pozostałe WNIP oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej bądź równej 10.000 zł

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Alicja Wójcik

.....
(główny księgowy)

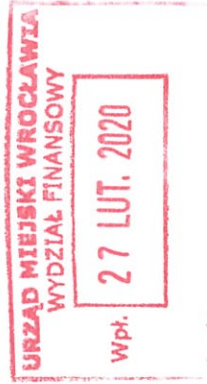
DYREKTOR

Ewa Wójcik

Ewa Wójcik

.....
(kierownik jednostki)

26 lutego 2020r.
(data)



Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 2. (1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.		0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona

(główny księgowy)

DYREKTOR

Ewa Wójcik

Ewa Wójcik

(kierownik jednostki)

26 lutego 2020r
(data)



Tabela nr 3. (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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan
		na początek okresu			na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona Pysznar

(główny księgowy)



26 lutego 2020r.
(data)

DYREKTOR
Ewa Wójcik

(kierownik jednostki)

Uzupełniająca informacja do Tabeli nr 3 (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

Lp.	Przedmiot umowy	Rodzaj umowy	Kategoria przedmiotu umowy według grup ST ^[1]	Nr umowy	Data zawarcia umowy	Umowa płatna/bezpłatna	Rodzaj wartości ^[2]	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu (9+10-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
											0,00
											0,00
											0,00
											0,00
											0,00

Główny Księgowy
 Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

 (główny księgowy)

26 lutego 2020r.
 (data)



DYREKTOR

 (kierownik jednostki)

[1] Należy wpisać: 1, 2, 3, 4, 5 lub 6 gdzie 1 oznacza Grunty, 2 - Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, 3 - Urządzenia techniczne i maszyny, 4 - Środki transportu, 5 - Dobra kultury, 6 - Inne środki trwałe
 [2] Należy wpisać: R, U, K lub N gdzie R oznacza wartość wynikającą z umowy, K oznacza wartość księgową uzyskaną od właściciela. W przypadku, gdy wartość jest niemożliwa do ustalenia należy wpisać N.

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
 nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 4. (1.7) Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie odpisów (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Stan pożyczek zagrożonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
 Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona

(główny księgowy)

26 lutego 2020r.

(data)



DYREKTOR
Ewa Wójcik

(kierownik jednostki)

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
 nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 5. (1.8) Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
	2	3	4	5	6	7	8
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
 Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona P. W. 

.....
 (główny księgowy)

26 lutego 2020r.
 (data)


 DYREKTOR

 (kierownik jednostki)

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 6. (1.9) Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe										
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		razem długoterminowe		Stan na koniec okresu (4+6+8)		
		Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu (3+5+7)	Stan na koniec okresu (4+6+8)			
3	4	5	6	7	8	9	10					
1.	Zobowiązania finansowe wykazywane w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Cesje wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona Pajoniar
.....
(główny księgowy)



DYREKTOR
Ewa Wójcik

.....
(kierownik jednostki)

26 lutego 2020r.
(data)

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
 nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 7. (1.11) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Stan na początek okresu			Stan na koniec okresu		
		Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
		3	4	5	6	7	8
1.	Cesja wierzytelności	0,00		0,00	0,00		0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00		0,00	0,00		0,00
3.	Obligacje	0,00		0,00	0,00		0,00
4.	Inne	0,00		0,00	0,00		0,00
	Razem	0,00		0,00	0,00		0,00

Główny Księgowy
 Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej
Aldona Pijsnar

 (główny księgowy)

26 lutego 2020r.
 (data)



DYREKTOR
Ewa Wojcik

 (kierownik jednostki)

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 8. (1.12) Łączna kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań warunkowych)	Kwota zobowiązań warunkowych	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
...		0,00		0,00
...		0,00		0,00
Razem		0,00		0,00

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

.....
(główny księgowy)



DYREKTOR
Ewa Wójcik

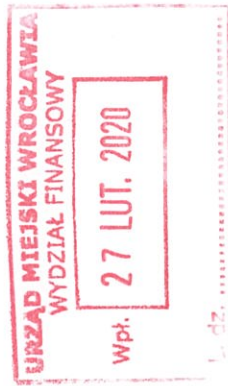
.....
(kierownik jednostki)

26 lutego 2020r.
(data)

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 9. (1.13) Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe			
1.		0,00	0,00
2.			
3.			
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe			
Rozliczenia międzyokresowe			
I. przychodów, w tym:			
1.		0,00	0,00
2.			
3.			
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:			
II.		0,00	0,00
1.			
2.			
3.			



DYREKTOR
Ewa Wójcik

26 lutego 2020r.
(data)

.....
(kierownik jednostki)

.....
(główny księgowy)
Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej
Aldona Przejmar

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 10. (1.14) Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
1.	Poręczenia i gwarancje dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy	0,00	0,00
2.	Poręczenia i gwarancje dotyczące zabezpieczenia wnoszonego wadium	0,00	0,00
3.	Inne poręczenia i gwarancje (jakie?)	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

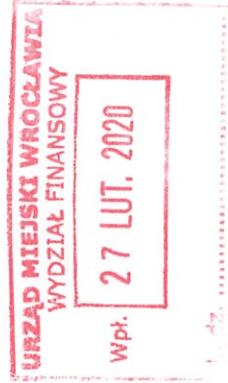
Aldona
Aldona

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Ewa Wójcik
Ewa Wójcik

26 lutego 2020r.
(data)

.....
(kierownik jednostki)



Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 11. (1.15) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
	5 486,40	10 296,00

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona
.....

(główny księgowy)

DYREKTOR

Anna Wójcik
.....

(kierownik jednostki)

26 lutego 2020r.
(data)

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 12. (2.1) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec roku (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona  Janiar

(główny księgowy)

DYREKTOR


Ewa Wójcik

(kierownik jednostki)

URZĄD MIEJSKI WROCŁAW
WYDZIAŁ FINANSOWY

Wpł. 27 LUT. 2020

26 lutego 2020r.
(data)

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 13. (2.2) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona nar

(główny księgowy)



26 lutego 2020r.
(data)

DYREKTOR

Ewa Wójcik

(kierownik jednostki)

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 14. (2.3) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie (charakter przychodów i kosztów nadzwyczajnych)	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
1	2	3	4
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej
Aldona Gajnar

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Ewa Wójcik

.....
(kierownik jednostki)



26 lutego 2020r.
(data)

Wrocławski Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Litomska 10, 53-641 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 15. (2.5) Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat

Lp.	Wyszczególnienie	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
1	2	3	4
I	Pozostałe przychody operacyjne	489 088,33	167 530,19
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 350,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne, w tym:	486 738,33	167 530,19
-	odwrócenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
-	kary i odszkodowania	0,00	8 805,34
-	inne	486 738,33	158 724,85
II	Pozostałe koszty operacyjne	120 578,51	130 412,41
1.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		78 787,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	120 578,51	51 625,41
-	odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
-	subwencje z Gminy tzw. "janosikowe"	0,00	0,00
-	inne	120 578,51	51 625,41
III	Przychody finansowe	447 099,21	456 617,65
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki	10,30	0,00
3.	Inne, w tym:	447 088,91	456 617,65
-	odwrócenie odpisów aktualizujących należności		
-	różnice kursowe		
-	inne	447 088,91	456 617,65
IV	Koszty finansowe	0,00	0,00
1.	Odsetki		
2.	Inne, w tym:	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące należności		
-	różnice kursowe		
-	inne		

Główny Księgowy
Wrocławskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

Aldona [Signature]

(główny księgowy)

26 lutego 2020r.
(data)

DYREKTOR

[Signature]

Ewa Wójcik

(kierownik jednostki)