



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2021

1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

Organizacja: Polski Związek Organizatorów Zakładów Aktywności Zawodowej

i Warsztatów Terapii Zajęciowej, NIP – 7922289573, REGON – 181025063

Siedziba Polskiego Związku Organizatorów Zakładów Aktywności Zawodowej i Warsztatów Terapii Zajęciowej (zwany dalej PZOZAZiWTZ) mieści się w Rzeszowie przy ul. Rejtana 10. PZOZAZiWTZ posiada osobowość prawną i jest wpisany do „Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej” w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie pod numerem 0000476428.

Celem działania PZOZAZiWTZ jest integracja i reintegracja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych, a także tworzenie warunków do rozwoju zakładów aktywności zawodowej, jako podmiotów ekonomii społecznej.

Jednostka w roku sprawozdawczym prowadziła działalność statutową.

Podstawowym przedmiotem działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana (9499Z)

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Czas trwania PZOZAZiWTZ nie został oznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Rokiem obrotowym PZOZAZiWTZ jest rok kalendarzowy. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń:

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości. Podlega ono obowiązkowi badania sprawozdań finansowych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13 listopada 2018 roku w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego. Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. PZOZAZiWTZ nie posiada udziałów w podmiotach zależnych ani stowarzyszonych i nie jest zobowiązane do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. PZOZAZiWTZ w myśl art. 29 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. 2018, poz. 511) jest organizatorem Zakładu Aktywności Zawodowej w Rzeszowie (zwany dalej ZAZ). Status Zakładu przyznany został decyzją Wojewody Podkarpackiego nr D/06/2014 z dnia 19 grudnia 2014 roku. W związku z powyższym, sporządzane i zatwierdzane jest łączne sprawozdanie finansowe uwzględniające PZOZAZiWTZ i ZAZ w Rzeszowie. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w walucie- polskich złotych, a dane prezentowane są w złotych i groszach. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie PZOZAZiWTZ z innymi podmiotami.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- Nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości).
- Organizacja nie tworzy rezerw na świadczenia: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop (art. 39 ust 6 ustawy o rachunkowości).
- Organizacja odstępuje od stosowania Rozporządzenia MF w sprawie instrumentów finansowych (art. 28b ust 1 ustawy o rachunkowości).
- PZOZAZiWTZ kwalifikuje umowy leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3 ust 6 ustawy o rachunkowości).



- Organizacja rezygnuje z zastosowania zasady ostrożnej wyceny przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów. (art. 7 ust. 2b ustawy o rachunkowości).
- Organizacja korzysta z uproszczenia na podstawie art.4 ust.4 oraz art.8 ustawy o rachunkowości, ustalając próg istotności w wysokości 1,0 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w „Rachunku zysków i strat”.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok oraz o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł, zalicza się do środków trwałych. Amortyzowane są one metodą liniową według zasad i stawek podatkowych, stanowiących załącznik do u.p.d.o.p., począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia ich do eksploatacji. (art. 32 ust. 7 ustawy o rachunkowości).
- Ewidencję kosztów działalności prowadzi się w zespole 4 i 5.
- Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2021 są zgodne z ustawą o rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok oraz o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł, zalicza się do środków trwałych. Amortyzowane są one metodą liniową według zasad i stawek podatkowych, stanowiących załącznik do u.p.d.o.p., począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia ich do eksploatacji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej granicy 10 000,00zł, określonej dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, są amortyzowane w 100% w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.
- długoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: według cen nabycia,

- zapasy materiałów, towarów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: według cen nabycia,
- należności i roszczenia wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: w kwotach wymaganych zapłaty,
- krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: według cen nominalnych – dotyczy tylko środków pieniężnych,
- zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: w kwotach wymagających zapłaty,
- Organizacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej.
- wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen zakupu.
- amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany metod wyceny aktywów i pasywów.

Rzeszów, 22.02.2022r.

Polski Związek Organizatorów
Zakładów Aktywności Zawodowej
i Warsztatów Terapii Zajęciowej
35-310 Rzeszów, ul. Rejtana 10
NIP 7922289573 REGON 181025063
tel. 17 853 46 09
KRS 0000476428

22.02.22

Mona Antkowiak

.....
(data oraz podpis kierownika jednostki)

22.02.2022

Włodzisław Grenda

22.02.2022, Daniel Jakubowski

22.02.2022, Sierko Tomasz

22.02.2022 Ewelina Jochimowska

22.02.2022 Marcin Jagiński, Paweł

22.02.2022 Sławomir D. Rybicki

Polski Związek Organizatorów
Zakładów Aktywności Zawodowej
i Warsztatów Terapii Zajęciowej
ul. Rejtana 10
35-310 Rzeszów
NIP 7922289573

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	240 704,24	241 489,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	239 835,24	239 727,58
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	869,00	1 762,00
B. AKTYWA OBROTOWE	644 075,14	701 927,95
I. Zapasy	3 427,60	5 446,85
II. Należności krótkoterminowe	112 881,65	143 666,74
III. Inwestycje krótkoterminowe	522 802,20	548 449,65
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 963,69	4 364,71
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	884 779,38	943 417,53

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	47 020,52	89 434,78
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	15 974,84	5 724,60
IV. Zysk (strata) netto	31 045,68	83 710,18
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	837 758,86	853 982,75
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	31 111,00	15 555,40
III. Zobowiązania krótkoterminowe	224 560,27	218 741,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe	582 087,59	619 685,78
Pasywa razem	884 779,38	943 417,53

Rzeszów, 22.02.2022

.....
Polski Związek Organizatorów
(miejscu i data sporządzenia)
Zakładów Aktywności Zawodowej
i Warsztatów Terapii Zajęciowej
35-310 Rzeszów, ul. Rejtana 10
NIP 7922289573 REGON 181025063
tel. 17 853 46 69
KRS 0000476428

22.02.2022, Daniel Ochodach

22.02.22 Menu Anki

22.02.2022 Katarzyna Grucha

22.02.2022 Grzegorz Tomasz

22.02.2022 Eselina Jochimomke

22.02.2022 Mowocynski Paweł

22.02.2022 Sól Tom D. Rph

Polski Związek Organizatorów
Zakładów Aktywności Zawodowej
i Warsztatów Terapii Zajęciowej
ul. Rejtana 10
35-310 Rzeszów
NIP 7922289573

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2021
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2020	Kwota za rok obrotowy 2021
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	4 001 611,31	5 253 404,45
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 075 005,63	3 739 639,31
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	926 605,68	1 513 765,14
B.	Koszty działalności statutowej	5 060 509,96	6 411 087,47
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 104 474,60	3 785 564,20
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	1 956 035,36	2 625 523,27
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-1 058 898,65	-1 157 683,02
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-1 058 898,65	-1 157 683,02
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 101 021,89	1 288 643,95
J.	Pozostałe koszty operacyjne	3 993,78	44 525,20
K.	Przychody finansowe	0,00	11,40
L.	Koszty finansowe	6 978,78	2 669,95
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	31 150,68	83 777,18
N.	Podatek dochodowy	105,00	67,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	31 045,68	83 710,18

Rzeszów, 22.02.2022

(miejscę i data sporządzenia)
Polski Związek Organizatorów
Zakładów Aktywności Zawodowej
i Warsztatów Terapii Zajęciowej
35-310 Rzeszów, ul. Rejtana 10
NIP 7922289573 REGON 181025063
tel. 17 853 46 69
KRS 0000476428

22.02.2022 Dawid Jachymczak

(data i podpis Kierownika Jednostki)

22.02.2022 Mariusz Kubiś

22.02.2022 Wiesław Gierda

22.02.2022 Siergiej Tomasz

22.02.2022 Eszeline Jochimowska

22.02.2022 Marcin Czapka

22.02.2022 Sławomir Dziąg



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2021

Nota objaśniająca nr 1 – informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo:

- W celu zabezpieczenia płynności finansowej ZAZ w Rzeszowie w grudniu 2018r (I pożyczka nr 45072) oraz grudniu 2019r (II pożyczka nr 43093) PZOZAZiWTZ otrzymało pożyczkę z Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych (TISE) w kwocie odpowiednio – I pożyczka = 70 000,00zł w pięcioletnim okresie spłaty, II pożyczka = 100 000,00zł w dwuletnim okresie spłaty. W roku bilansowym pożyczka numer 43093 została zgodnie z harmonogramem spłacona.
W sprawozdaniu w pozycji „zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek” wykazana została część pożyczki, której planowany termin spłaty przypada powyżej 12 miesięcy (jest to wartość 15 555,40zł). Pozostała część pożyczki w terminie spłaty do 12 miesięcy (czyli wartość 15 555,60zł) wykazana została w bilansie w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.
- Na dzień 31.12.2021 roku w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy wykazana została wartość zobowiązań w kwocie 58 442,05zł. PZOZAZiWTZ posiada na dzień 31.12.2021r. zobowiązanie wobec urzędu skarbowego w wysokości 67,00zł z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT8 za 2021r.). Organizacja na dzień 31.12.2021r. posiada Fundusze Specjalne: Zakładowy Fundusz Aktywności (w kwocie 86 806,07zł) i Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (w kwocie 51 129,25zł) prezentowany w pozycji zobowiązania krótkoterminowe.
- W roku 2021 PZOZAZiWTZ nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, nie udzielało żadnych gwarancji i poręczeń oraz nie posiada zobowiązań warunkowych.

Nota objaśniająca nr 2 – kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii,

Nie występują.

Nota objaśniająca nr 3 – Uzupelniające dane o aktywach i pasywach:

Wartości niematerialne i prawne

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Wartość brutto				
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	30 542,30	0,00	0,00	30 542,30
- oprogramowanie komputerowe	30 542,30	0,00	0,00	30 542,30
Umorzenie				
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	30 542,30	0,00	0,00	30 542,30
- oprogramowanie komputerowe	30 542,30	0,00	0,00	30 542,30
Wartość netto na BO	0,00			
Wartość netto na BZ				0,00

Środki trwałe

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Wartość brutto				
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiek.inż.ląd. i wod.	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urzadz.	228 116,98	0,00	0,00	228 116,98
Środki transp.	295 781,00	83 502,40	0,00	379 283,40
Inne środki trwałe	88 559,65	0,00	0,00	88 559,65
Pozostałe wyposażenie	732 667,11	83 641,70	13 109,38	803 199,43
Razem	1 345 124,74	167 144,10	13 109,38	1 499 159,46
Umorzenie				
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiek.inż.ląd. i wod.	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urzadz.	138 422,21	21 229,06	0,00	159 651,27
Środki transp.	179 325,40	48 670,90	0,00	227 996,30
Inne środki trwałe	54 874,78	13 710,10	0,00	68 584,88
Pozostałe wyposażenie	732 667,11	83 641,70	13 109,38	803 199,43
Razem	1 105 289,50	167 251,76	13 109,38	1 259 431,88
Wartość netto na BO	239 835,24			
Wartość netto na BZ				239 727,58

Środki trwałe w budowie

Nie występują.

Zaliczki na środki trwałe w budowie

Nie występują.



Należności długoterminowe

Nie występują.

Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie występują.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występują.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

PZOZAZiWTZ nie posiada uzyskanych praw własności budynków i budowli. Na dzień bilansowy nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Dane o strukturze funduszy podstawowych

Zestawienie zmian w funduszach podstawowych nie wystąpiły.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie występują.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Nie występują.

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone na majątku PZOZAZiWTZ nie występują.

Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	582 087,59	552 252,68	514 654,49	619 685,78
a) Długoterminowe, w tym:	169 258,85	70 468,73	88 726,25	151 001,33
dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	169 258,85	70 468,73	88 726,25	151 001,33
b) Krótkoterminowe, w tym:	412 828,74	481 783,95	425 928,24	468 684,45
dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	70 576,39	101 825,75	83 675,89	88 726,25
otrzymane dotacje do wyk. w nast. roku obrotowym	342 252,35	379 958,20	342 252,35	379 958,20
Razem	582 087,59	552 252,68	514 654,49	619 685,78

Nota objaśniająca nr 4 - Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

a) Struktura zrealizowanych przychodów nieodpłatnej działalności statutowej

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota w zł i gr	% struktury	Kwota w zł i gr	% struktury
Przychody razem, w tym:	1 765 638,70	100,00%	2 377 542,83	100,00%
1) Przychody statutowe, w tym:	1 513 716,63	85,73%	1 990 738,71	83,73%
- dotacje i subwencje	1 508 383,43	85,43%	1 988 809,01	83,65%
- darowizny	4 939,00	0,28%	50,00	0,00%
- 1%	394,20	0,02%	1 879,70	0,08%
2) Pozostałe przychody operacyjne, tym:	251 922,07	14,27%	386 804,12	16,27%
- dotacje otrzymane na zakup środków trwałych- do wysokości odpisów amortyzacyjnych	12 195,43	0,69%	18 308,24	0,77%
- wkład własny	1 170,02	0,07%	850,00	0,04%
- dotacja na koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w projektach EFS, PFRON	234 956,57	13,31%	330 245,84	13,89%
- inne	3 600,05	0,20%	37 400,04	1,57%
3) Przychody finansowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%





b) Struktura zrealizowanych przychodów działalności usługowo-wytwórczej ZAZ

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota w zł i gr	% struktury	Kwota w zł i gr	% struktury
Przychody razem, w tym:	3 569 196,82	100,00%	4 494 762,81	100,00%
1) Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	898 129,43	25,16%	1 474 581,38	32,81%
2) Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 476,25	0,80%	39 183,76	0,87%
3) Przychody statutowe, w tym:	1 561 289,00	43,74%	1 748 900,60	38,91%
- dotacje	1 561 289,00	43,74%	1 748 900,60	38,91%
4) Pozostałe przychody operacyjne, tym:	1 081 302,14	30,30%	1 232 085,67	27,41%
- dotacje otrzymane na zakup środków trwałych	70 052,99	1,96%	63 151,18	1,40%
- darowizny w formie aportu	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- wkład własny	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- dofinansowanie do wynagrodzeń - SODIR	971 517,45	27,22%	1 131 262,77	25,17%
- rekompensaty wynagrodzeń z art. 15a ust. 8 pkt 1 oraz ust. 10 ustawy z dn. 02.03.2020 o przeciwdziałaniu COVID-19	33 176,59	0,93%	15 668,23	0,35%
- inne	6 555,11	0,18%	22 003,49	0,49%
4) Przychody finansowe	0,00	0,00%	11,40	0,00%

Nota objaśniająca nr 5 - Informacje o strukturze poniesionych kosztów

a) Struktura kosztów nieodpłatnej działalności statutowej

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota w zł i gr	% struktury	Kwota w zł i gr	% struktury
Koszty razem, w tym:	1 775 783,94	100,00%	2 338 254,79	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych, z tego:	1 543 185,60	86,90%	2 000 881,18	85,57%
- amortyzacja	128 778,98	7,25%	27 023,24	1,16%
- zużycie materiałów i energii	33 193,70	1,87%	107 760,92	4,61%
- usługi obce	260 545,90	14,67%	245 206,82	10,49%
- podatki i opłaty	0,00	0,00%	375,50	0,02%
- wynagrodzenia	944 188,85	53,17%	1 359 037,87	58,12%
- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	176 478,17	9,94%	258 491,83	11,05%
- pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00%	2 985,00	0,13%
2. Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	232 594,48	13,10%	337 370,02	14,43%
- wkład własny	1 170,02	0,07%	2 729,70	0,12%



-koszty pośrednie rozliczane ryczałem w projektach EFS	230 416,38	12,98%	334 640,32	14,31%
-inne	1 008,08	0,06%	0,00	0,00%
3.Koszty finansowe, z tego:	3,86	0,00%	3,59	0,00%
-odsetki za zaległości w opłacaniu faktur	3,86	0,00%	3,59	0,00%

b) Struktura kosztów nieodpłatnej działalności statutowej (ogólno-administracyjne)

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota w zł i gr	% struktury	Kwota w zł i gr	% struktury
Koszty razem, w tym:	0,00	0,00%	35 782,42	100,00%
1. Koszty rodzajowe ogólnego-administracyjne działalności statutowej, z tego:	0,00	0,00%	35 782,42	100,00%
Amortyzacja	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00%	147,02	0,41%
Usługi obce	0,00	0,00%	5 207,16	14,55%
Podatki i opłaty	0,00	0,00%	300,00	0,84%
Wynagrodzenia	0,00	0,00%	25 687,66	71,79%
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00%	4 440,58	12,41%
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- wkład własny	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- inne	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.Koszty finansowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%

c) Struktura kosztów działalności usługowo-wytwórczej ZAZ

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota w zł i gr	% struktury	Kwota w zł i gr	% struktury
Koszty razem, w tym:	3 527 900,90	100,00%	4 414 491,25	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań, z tego:	3 500 249,00	99,22%	4 352 535,23	98,60%
Amortyzacja	91 292,90	2,59%	114 163,00	2,59%
Zużycie materiałów i energii	418 594,34	11,87%	674 362,76	15,28%
Usługi obce	407 610,02	11,55%	484 847,72	10,98%
Podatki i opłaty	7 171,00	0,20%	2 494,74	0,06%
Wynagrodzenia	2 071 109,57	58,71%	2 439 845,84	55,27%
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	484 657,79	13,74%	616 379,52	13,96%
Pozostałe koszty rodzajowe	19 813,38	0,56%	20 441,65	0,46%



2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 075,36	0,48%	21 888,64	0,50%
3. Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	3 601,62	0,10%	37 401,02	0,85%
- wkład własny	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- inne	3 601,62	0,20%	37 401,02	0,85%
4. Koszty finansowe	6 974,92	0,20%	2 666,36	0,06%

Nota objaśniająca nr 6 - Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie występują.

Nota objaśniająca nr 7 - Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

PZOAZiWTZ otrzymał w dniu 14.02.2018r status organizacji pożytku publicznego. W roku 2021 uzyskano 1 879,70zł przychodów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych. Środki w całości przeznaczono na sfinansowanie wkładu własnego do projektu pn. „Asystencja osobista dla osób niepełnosprawnych”.

Nota objaśniająca nr 8 - Inne informacje niż wymienione w notach objaśniających 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki:

1. Struktura wyłączeń zastosowanych przy sporządzaniu łącznego sprawozdania finansowego za rok 2021

a) Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	Wartość pozycji	Wartość pozycji	Suma pozycji	Wyłączenia	Łączny
	RZiS PZOAZiWTZ	RZiS ZAZ	jednostkowych rachunków zysków i strat		
	Kwota	Kwota	Kwota		
	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
I. Pozostałe przychody operacyjne	386 804,12	1 232 085,67	1 618 889,79	330 245,84	1 288 643,95
J. Pozostałe koszty operacyjne	337 370,02	37 401,02	374 771,04	330 245,84	44 525,20

Wartość 330 245,84 zł stanowi kwotę ryczałtowych kosztów pośrednich w roku sprawozdawczym projektów pn.: „Mieszkanie Treningowe w Rzeszowie”, „Aktywna integracja w ZAZ w Rzeszowie” oraz wzajemnych rozliczeń.



b) Bilans - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	Wartość pozycji	Wartość pozycji	Suma pozycji jednostkowych	Wyłączenia	Łączny Rachunek zysków i strat
	RZIS PZOAZiWTZ	RZIS ZAZ	rachunków zysków i strat		
	Kwota	Kwota	Kwota		Kwota
	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr		w zł i gr
II. Należności krótkoterminowe	3 112,49	145 154,26	148 266,75	4 600,01	143 666,74
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 788,03	212 553,55	223 341,58	4 600,01	218 741,57

Wartość 4 600,01zł stanowi kwota wzajemnych rozliczeń.

2. Otrzymane nieodpłatne świadczenia w 2021r.

W roku 2021 PZOAZiWTZ otrzymało przychód z tytułu:

- nieodpłatnego poręczenia przez PSONI Koło w Jarosławiu (umowa poręczenia z 01.12.2016) umowy najmu lokalu przy ul. Kolejowej 1 w Rzeszowie dla „Lunch Baru Europejskie Klimaty w Rzeszowie” zawartej z Przedsiębiorcą Ryszardem Podkulskim „Infiniti” - okres poręczenia 10 lat, kwota poręczenia 47 999,52zł
- nieodpłatnego poręczenia pożyczki w 2018r. (umowa pożyczki nr 43093 z 12.12.2018.) z TISE przez PSONI Koło w Jarosławiu – okres poręczenia 5 lata, kwota poręczenia 70 000,00zł

Powyższe otrzymane w 2021r. nieodpłatne świadczenia zwiększyły przychód podatkowy. Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przychód ten został zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych z uwagi na fakt, iż otrzymane wyżej wymienione świadczenia były bezpośrednio związane z integracją, rehabilitacją społeczną i zawodową osób z niepełnosprawnościami.

3. Ustalenie podstawy opodatkowania. Przekształcenie wyniku finansowego w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i ustalenie wyniku finansowego netto w 2021r.

Wyszczególnienie	Działalność statutowa PZOAZiWTZ	Działalność ZAZ	Wzajemne wyłączenia	Wartości łączne uwzględniając wyłączenia jednostki w zł i gr
	Kwota w zł	Kwota w zł		
Przychód podatkowy	2 495 542,35	4 494 762,81	330 245,84	6 660 059,32
Koszty uzyskania przychodu	366 569,96	1 433 508,47	330 245,84	1 469 832,59
Dochód (strata) podatkowy(a)	2 128 972,39	3 061 254,34	0,00	5 190 226,73
Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku	(2 128 622,39)	(3 061 254,34)		(5 189 876,73)
Zysk (Strata) brutto	3 505,62	80 271,56		83 777,18
Podatek dochodowy wg stawki 19 %	67,00	0,00		67,00
Zysk (Strata) netto	3 438,62	80 271,56		83 710,18

4. Informacja dotycząca działalności gospodarczej prowadzonej przez PZOZAZiWTZ

Od 16.02.2018r PZOZAZiWTZ został wykreślony z Rejestru Przedsiębiorców i zaprzestał prowadzenia działalności gospodarczej.

5. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego zysku:

Osiągnięty zysk w 2021 roku zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową w ramach prowadzonej działalności pożytku publicznego zgodnie z poniższym podziałem:

- a) zysk netto na działalności statutowej PZOZAZiWTZ w wysokości 3 438,62zł zostanie przeznaczony na realizację celów statutowych pożytku publicznego w następnym roku obrotowym,
- b) zysk netto na działalności usługowo – wytwórczej ZAZ w Rzeszowie w wysokości 80 271,56zł zostanie przekazany na Zakładowy Fundusz Aktywności w następnym roku obrotowym.

6. Podstawowe informacje dotyczące pracowników:

- a) PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2021r. zatrudniał 32 osoby (w przeliczeniu na etaty – 15,20).
- b) Zakład Aktywności Zawodowej PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2021r. zatrudniał 110 osób (w przeliczeniu na etaty – 87,02), w tym:
 - 80 osób to pracownicy z niepełnosprawnościami (w przeliczeniu na etaty – 57,02),
 - 30 osób to personel obsługowo-rehabilitacyjny (w przeliczeniu na etaty – 30,00).

8. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie występują.

9. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występują.

10. Kontynuacja działalności

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym 2022 roku.

Zarząd ma świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys wywołany przez CoVID-19, dlatego z uwagą monitoruje rozwój sytuacji, aby na czas podejmować wszelkie możliwe kroki, aby załagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.



**polski związek
organizatorów**
zakładów aktywności zawodowej
i warsztatów terapii zajęciowej

ul. Rejtana 10
35-310 Rzeszów,
NIP – 7922289573,
REGON – 181025063,
biuro@pzoaz.pl
www.pzoaz.pl

Zarząd PZOZAZiWTZ uważa, że nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę.
Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za kolejny rok obrotowy.

Rzeszów, 22.02.2022r.

(miejsce i data sporządzenia)

Polski Związek Organizatorów
Zakładów Aktywności Zawodowej
i Warsztatów Terapii Zajęciowej
35-310 Rzeszów, ul. Rejtana 10
NIP 7922289573 REGON 181025063
tel. 17 853 46 69
KRS 0000476428

22.02.22

(data oraz podpis kierownika jednostki)

Monika Miel

22.02.2022

Wiesław Gucio

22.02.2022 Daniel Jakubowski

22.02.2022 Sławomir Tomasz

22.02.2022 Ewelina Jachimowicz

22.02.2022 Maciej Jędrzejko

22.02.2022 Sławomir Dyrka