

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do art. 52 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994r. (Dz. U. z 2018r. poz. 395 z póź. zm.) Zarząd Polskiego Związku Organizatorów Zakładów Aktywności Zawodowej i Warsztatów Terapii Zajęciowej (PZOZAZiWTZ) przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018r.

Na sprawozdanie finansowe składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2018r.
3. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r.
4. Informacje dodatkowe

Podpisy członków Zarządu PZOZAZiWTZ:

Rzeszów, 21.03.2019r.

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

Marek Miodus 21.03.2019

Wiesław Grenda 22.03.2019

Szymon D. Pajda 22.03.2019

Monika Ciepłucha-Paś 22.03.2019

Siergiej Tomasz 22.03.2019

Yasmin Adam 22.03.2019

(data oraz podpis kierownika jednostki)

Rzeszów....., dnia 28.03.2019.

OŚWIADCZENIE

Ja, niżej podpisanaKazimiera Zaborowska....., legitymująca się dowodem osobistym (seria, numer) CCT 283110, PESEL: 56102113964, jako członek Zarządu Polskiego Związku Organizatorów Zakładów Aktywności Zawodowej i Warsztatów Terapii Zajęciowej, numer KRS: 0000476428, REGON: 181025063, NIP: 7922289573 oświadczam, że ze względu na mój aktualny stan zdrowia nie jestem w stanie zapoznać się i podpisać sprawozdania finansowego, sprawozdania merytorycznego i sprawozdania organizacji pożytku publicznego w/w jednostki. W myśl art. 52 § 2 zdanie 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) nie składam podpisu pod sprawozdaniami w/w jednostki.

28.03.2019 Kazimiera Zaborowska

data i podpis

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2018

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 oraz działalność gospodarczą w rozmiarach służących realizacji celów statutowych. Zgodnie ze statutem, dochód uzyskany z działalności gospodarczej jest w całości przeznaczony na działalność statutową PZOZAZiWTZ.

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 01.01.2018 do 31.12.2018.



4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń:

Sprawozdanie finansowe PZOAZiWTZ składa się z bilansu i rachunku zysków i strat - sporządzonego wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm.)

Nie podlega ono obowiązkowi badania sprawozdań finansowych określonego w art. 64 ustawy.

PZOAZiWTZ nie posiada udziałów w podmiotach zależnych ani stowarzyszonych i nie jest zobowiązane do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

PZOAZiWTZ 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 PZOAZiWTZ 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 PZOAZiWTZ z innymi podmiotami.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie ma przesłanek wskazujących, że istnieje zagrożenie kontynuowania działalności przez PZOAZiWTZ.

6. 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:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2018 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 3 500,00zł, 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 3 500,00zł, 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,

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

Rzeszów, 21.03.2019r.

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

21.03.2019

Monika Miś

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

Wiesław Genda 22.03.2019

Sławomir D. Pył 27.03.2019

Marek Jędrzejewski 22.03.2019

Grzegorz Tomasz 22.03.2019

Joanna Ad- 22.03.2019

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

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	214 169,54	204 788,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 860,34
II. Rzeczowe aktywa trwałe	213 777,29	201 289,79
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	392,25	638,00
B. AKTYWA OBROTOWE	302 231,51	293 984,56
I. Zapasy	3 598,66	1 020,44
II. Należności krótkoterminowe	51 628,66	93 001,15
III. Inwestycje krótkoterminowe	237 878,77	196 132,82
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 125,42	3 830,15
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	516 401,05	498 772,69

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	20 082,28	10 202,93
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	16 091,94
IV. Zysk (strata) netto	20 082,28	(5 889,01)
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	496 318,77	488 569,76
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	16 000,00	62 222,20
III. Zobowiązania krótkoterminowe	148 198,41	139 714,47
IV. Rozliczenia międzyokresowe	332 120,36	286 633,09
Pasywa razem	516 401,05	498 772,69

Rzeszów, 21.03.2019r.

.....
(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 0000476128

21.03.2019

Marek Miś

(data i podpis kierownika jednostki)

Wiesław Genda 22.03.2019
Lech D. Pętle 27.03.2019
Mariusz Kamiński Pełt 22.03.2019
Sławomir Tomasz 22.03.2019
Janina Ad- 27.03.2019

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 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2017	2018
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 329 224,61	2 845 189,96
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	2 039 504,86
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 329 224,61	805 685,10
B.	Koszty działalności statutowej	2 356 374,55	2 918 437,56
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	2 041 901,86
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	2 356 374,55	876 535,70
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	(27 149,94)	(73 247,60)
D.	Przychody z działalności gospodarczej	27 500,00	51 250,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	23 447,58	41 449,37
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	4 052,42	9 800,63
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	(23 097,52)	(63 446,97)
I.	Pozostałe przychody operacyjne	49 008,32	65 199,92
J.	Pozostałe koszty operacyjne	552,46	4 156,44
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	5 171,06	3 380,52
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	20 187,28	(5 784,01)
N.	Podatek dochodowy	105,00	105,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	20 082,28	(5 889,01)

Rzeszów, 21.03.2019r.

.....
(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

21.03.2019

Marek Witul.....
(data i podpis kierownika jednostki)

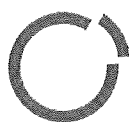
Wiesław Granda 22.03.2019

Sławomir R. Pyle 22.03.2019

Marek Czerny 22.03.2019

Grzegorz Tomasz 22.03.2019

Yolanda Ad- 22.03.2019



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2018

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 prawidłowej realizacji projektu pn. „Bar Europejskie Klimaty” oraz dla zabezpieczania płynności finansowej ZAZ w Rzeszowie we wrześniu 2017r (I pożyczka) oraz grudniu 2018r (II pożyczka) PZOZAZiWTZ otrzymało pożyczkę z Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych (TISE) w kwocie odpowiednio – I pożyczka = 60 000,00zł w dwuletnim okresie spłaty, II pożyczka = 70 000,00zł w pięcioletnim okresie spłaty.

W związku z powyższym w sprawozdaniu w pozycji „zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek” wykazana została część pożyczek, której planowany termin spłaty przypada powyżej 12 miesięcy (jest to wartość 62 222,20zł). Pozostała część pożyczek w terminie spłaty do 12 miesięcy (czyli wartość 23 777,80zł) wykazana została w bilansie w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.

Pożyczka z grudnia 2016r. otrzymana z Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych (TISE) w kwocie 50 000,00zł w dwuletnim okresie spłaty została zgodnie z harmonogramem spłacona do 31.12.2018r.

- Na dzień 31.12.2018 roku w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy wykazana została wartość zobowiązań w kwocie 44 329,80zł. PZOZAZiWTZ posiada na dzień 31.12.2018r. zobowiązanie wobec urzędu skarbowego w wysokości 105,00zł z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT8 za 2018r.).
- PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2018r. posiada Fundusze Specjalne: Zakładowy Fundusz Aktywności (w kwocie 68 963,39zł) i Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (w kwocie 2538,48zł) prezentowany w pozycji zobowiązania krótkoterminowe.
- W roku 2018 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 – Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

Wartości niematerialne i prawne

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Wartość brutto				
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	25 404,21	5 139,54	1 101,45	29 442,30
- oprogramowanie komputerowe	25 404,21	5 139,54	1 101,45	29 442,30
Umorzenie				
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	25 404,21	2 279,20	1 101,45	26 581,96
- oprogramowanie komputerowe	25 404,21	2 279,20	1 101,45	26 581,96
Wartość netto na BO	0,00			
Wartość netto na BZ				2 860,34

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 urządz.	162 514,30	158 899,45	119 138,47	202 275,28
Środki transp.	140 064,00	39 450,00	39 450,00	140 064,00
Inne środki trwałe	53 885,65	45 889,65	26 215,65	73 559,65
Pozostałe wyposażenie	293 080,70	294 687,77	154 819,21	432 949,26
Razem	649 544,65	538 926,87	339 623,33	848 848,19
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 urządz.	63 879,37	87 014,83	58 883,88	92 010,32
Środki transp.	64 305,10	58 957,80	27 255,00	96 007,90
Inne środki trwałe	14 502,19	21 264,23	9 175,50	26 590,92
Pozostałe wyposażenie	293 080,70	294 687,77	154 819,21	432 949,26
Razem	435 767,36	461 924,63	250 133,59	647 558,40
Wartość netto na BO	213 777,29			
Wartość netto na BZ				201 289,79

Środki trwale w budowie

Nie występują.

Zaliczki na środki trwale 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

PZOAZiWTZ 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 PZOAZiWTZ 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	332 120,36	172 626,23	218 113,50	286 633,09
a) Długoterminowe, w tym:	145 598,65	17 961,72	31 591,79	131 968,58
dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	145 598,65	17 961,72	31 591,79	131 968,58
b) Krótkoterminowe, w tym:	186 521,71	154 664,51	186 521,71	154 664,51
dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	68 178,64	69 321,21	68 178,64	69 321,21
otrzymane dotacje do wyk. w nast. roku obrotowym	118 343,07	85 343,30	118 343,07	85 343,30
Razem	332 120,36	172 626,23	218 113,50	286 633,09

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 działalności statutowej

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Przychody razem, w tym:	1 473 614,35	100,00%	1 165 796,49	100,00%
1) Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2) Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3) Przychody statutowe, w tym:	1 249 463,68	84,79%	970 657,36	83,26%
- inne	33 522,78	2,27%	0,00	0,00%
- dotacje	1 215 940,90	82,51%	970 657,36	83,26%
4) Pozostałe przychody operacyjne, tym:	224 150,67	15,21%	195 139,13	16,74%
- dotacje otrzymane na zakup środków trwałych	16 469,58	1,12%	32 312,35	2,77%
- wkład własny	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- inne	207 681,09	14,09%	162 826,78	13,97%
5) Przychody finansowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%

b) Struktura zrealizowanych przychodów działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Przychody razem, w tym:	27 500,00	100,00%	51 250,00	100,00%
1) Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	27 500,00	100,00%	51 250,00	100,00%

c) Struktura zrealizowanych przychodów działalności usługowo-wytwórczej ZAZ

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Przychody razem, w tym:	1 115 452,92	100,00%	1 911 419,48	100,00%
1) Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	309 882,49	27,78%	614 861,84	32,17%
2) Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 069,88	0,36%	23 422,17	1,23%
3) Przychody statutowe, w tym:	765 808,56	68,65%	1 236 248,59	64,68%
- dotacje	427 229,21	38,30%	699 084,00	36,57%
- inne	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- dofinansowanie do wynagrodzeń - SODIR	338 579,35	30,35%	537 164,59	28,10%
4) Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	35 691,99	3,20%	36 886,88	1,93%
- dotacje otrzymane na zakup środków trwałych	35 058,29	3,14%	35 866,29	1,88%
- darowizny w formie aportu	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- wkład własny	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- inne	633,70	0,06%	1 020,59	0,05%
5) Przychody finansowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Nota objaśniająca nr 5 - Informacje o strukturze poniesionych kosztów

a) Struktura kosztów działalności statutowej

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Koszty razem, w tym:	1 461 469,83	100,00%	1 183 071,82	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych, z tego:	1 244 914,90	85,18%	1 015 120,73	85,80%
Amortyzacja	186 222,05	12,74%	120 971,30	10,23%
Zużycie materiałów i energii	74 826,36	5,12%	30 126,85	2,55%
Usługi obce	193 063,28	13,21%	165 031,46	13,95%
Podatki i opłaty	705,20	0,05%	438,00	0,04%
Wynagrodzenia	668 700,94	45,76%	590 806,59	49,94%
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	116 723,43	7,99%	107 566,53	9,09%
Pozostałe koszty rodzajowe	4 673,64	0,32%	180,00	0,02%
2. Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	211 384,35	14,46%	167 951,09	14,20%
- wkład własny	0,00	0,00%	575,00	0,05%
- inne	211 384,35	14,46%	167 376,09	14,15%
3. Koszty finansowe	5 170,58	0,35%	0,00	0,00%

b) Struktura kosztów działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Koszty razem, w tym:	23 447,58	100,00%	41 449,37	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań, z tego:	23 447,58	100,00%	41 449,37	100,00%
Amortyzacja	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Usługi obce	15 970,82	68,11%	38 187,92	92,13%
Podatki i opłaty	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Wynagrodzenia	7 200,00	30,71%	2 100,00	5,07%
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Pozostałe koszty rodzajowe	276,76	1,18%	1 161,45	2,80%
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	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Koszty razem, w tym:	1 111 462,58	100,00%	1 909 728,79	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań, z tego:	1 107 949,75	99,68%	1 889 050,85	98,92%
Amortyzacja	55 986,98	5,04%	87 641,54	4,59%
Zużycie materiałów i energii	134 573,68	12,11%	291 516,52	15,26%
Usługi obce	134 615,45	12,11%	236 289,75	12,37%
Podatki i opłaty	447,33	0,04%	332,45	0,02%
Wynagrodzenia	637 534,37	57,36%	1 038 768,45	54,39%
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	136 634,72	12,29%	221 520,46	11,60%
Pozostałe koszty rodzajowe	8 157,22	0,73%	12 981,68	0,68%
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 509,90	0,32%	14 265,98	0,75%
3. Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	2,45	0,00%	3 031,44	0,16%
- wkład własny	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- inne	2,45	0,00%	3 031,44	0,16%
4. Koszty finansowe	0,48	0,00%	3 380,52	0,18%

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.

PZOZAZiWTZ otrzymał w dniu 14.02.2018r status organizacji pożytku publicznego. W roku 2018 nie uzyskał przychodów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

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 2018

a) Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	Wartość pozycji	Wartość pozycji	Suma pozycji jednostkowych	Wyłączenia	Łączny
	RZIS PZOZAZiWTZ	RZIS ZAZ	rachunków zysków i strat		Rachunek zysków i strat
	Kwota	Kwota	Kwota		Kwota
	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr		w zł i gr
I. Pozostałe przychody operacyjne	195 139,13	36 886,88	232 026,01	166 826,09	65 199,92
J. Pozostałe koszty operacyjne	167 951,09	3 031,44	170 982,53	166 826,09	4 156,44

Wartość 166 826,09 zł stanowi kwotę ryczałtowych kosztów pośrednich w roku sprawozdawczym projektów pn.: „Bar Europejskie Klimaty” oraz „Kawiarnia Zakładu Aktywności Zawodowej w Rzeszowie”.

b) Bilans - arkusz wyłączeń

Pozycja bilansu	Wartość pozycji	Wartość pozycji	Suma pozycji jednostkowych	Wyłączenia	Łączny
	Bilansu PZOZAZiWTZ	Bilansu ZAZ	Bilansu		Bilans
	Kwota	Kwota	Kwota		Kwota
	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr		w zł i gr
II. Należności krótkoterminowe	11 404,26	86 596,89	98 001,15	5 000,00	93 001,15
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 313,05	128 401,42	144 714,47	5 000,00	139 714,47

Wartość 5 000,00 zł stanowi kwotę wewnętrznej pożyczki pomiędzy PZOZAZiWTZ oraz ZAZ w Rzeszowie.

2. Otrzymane nieodpłatne świadczenia w 2018r.

W roku 2018 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 2016r. (umowa pożyczki nr 2016/12/25 z 29.12.2016r.) z TISE przez OMNES Sp. z o.o. z siedzibą w Jarosławiu – okres poręczenia 2 lata, kwota poręczenia 50 000,00zł – do końca 2018r. pożyczka została spłacona w całości, tym samym poręczenie na dzień 31.12.2018r. wygasło.
- nieodpłatnego poręczenia pożyczki w 2017r. (umowa pożyczki nr 2017/09/7 z 20.09.2017r.) z TISE przez PSONI Koło w Jarosławiu – okres poręczenia 2 lata, kwota poręczenia 60 000,00zł
- 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

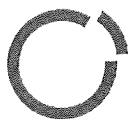
Powyższe otrzymane w 2018r. nieodpłatne świadczenia zwiększyły przychód podatkowy. Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przychód ten został zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych z uwagi na fakt, iż otrzymane wyżej wymienione świadczenia były bezpośrednio 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 2018r.

Wyszczególnienie	Działalność statutowa PZOAZiWTZ	Działalność gospodarcza PZOAZiWTZ	Działalność ZAZ	Wzajemne wyłączenia	Wartości łączne uwzgl. wyłączenia jednostki w zł i gr.
	Kwota w zł	Kwota w zł	Kwota w zł		
Przychód podatkowy	1 343 796,01	51 250,00	1 911 419,48	166 826,09	3 139 639,40
Koszty uzyskania przychodu	180 122,26	41 449,37	637 613,91	166 826,09	692 359,45
Dochód (strata) podatkowy(a)	1 163 673,75	9 800,63	1 273 805,57	0,00	2 447 279,95
Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku	(1 163 118,90)	(9 800,63)	(1 273 805,57)		(2 446 725,10)
Zysk (Strata) brutto	(17 275,33)	9 800,63	1 690,69		(5 784,01)
Podatek dochodowy wg stawki 19 %	105,00	0,00	0,00		105,00
Zysk (Strata) netto	(17 380,33)	9 800,63	1 690,69		(5 889,01)

4. Informacja dotycząca działalności gospodarczej prowadzonej przez PZOAZiWTZ

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



5. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego zysku (straty):

Osiągnięty zysk (strata) w 2018 roku zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową w ramach prowadzonej działalności pożytku publicznego zgodnie z poniższym podziałem:

- a) zysk netto na działalności gospodarczej PZOZAZiWTZ w wysokości 9 800,63zł zostanie przeznaczony na pokrycie straty na działalności statutowej
- b) strata na działalności statutowej PZOZAZiWTZ w wysokości 17 380,33zł – zostanie pokryta zyskiem netto na działalności gospodarczej PZOZAZiWTZ (w kwocie 9 800,63zł) oraz w części przekraczającej ten zysk (w kwocie 7579,70zł) przez nierozliczony zysk z lat ubiegłych
- c) zysk netto na działalności usługowo – wytwórczej ZAZ w Rzeszowie w wysokości 1 690,69zł zostanie przekazany na Zakładowy Fundusz Aktywności w następnym roku obrotowym.

6. Podstawowe informacje dotyczące pracowników:

- a) PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2018r. zatrudniał 2 osoby (w przeliczeniu na etaty - 2,00),
- b) Zakład Aktywności Zawodowej PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2018r. zatrudniał 81 osób (w przeliczeniu na etaty – 63,14), w tym: 60 osób to pracownicy z niepełnosprawnościami, z czego:
 - ze znacznym stopniem niepełnosprawności (32 osoby)
 - umiarkowanym stopniem niepełnosprawności (28 osób), u których stwierdzono autyzm, upośledzenie umysłowe lub chorobę psychiczną.

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

Nie występują.

8. 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.

9. Kontynuacja działalności

Jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym 2019 roku. Nieznane są powody niemożności kontynuowania działań w latach kolejnych.

Rzeszów, 21.03.2019r.

(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. 17 833 46 69
KRS 0000476428

21.03.2019

Monika Kubiś

(data oraz podpis kierownika jednostki)

Wiesław Grenda 22.03.2019

Sławomir D. Bielecki 22.03.2019

Rozwójscy Piotr 22.03.2019

Siergiej Tomasz 22.03.2019
Yolanda Ad- 22.03.2019