

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2019

### **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 01.01.2019 do 31.12.2019.

#### **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. Nie podlega ono obowiązkowi badania sprawozdań finansowych określonego w art. 64 ustawy. 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 użytkowania 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 2019 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 użytkowania 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 10000,00zł, 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, 22.06.2020r.

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

22.06.2020 *Mennik*  
(data oraz podpis kierownika jednostki)  
22.06.2020 *Grupa W. W. W.*  
22.06.2020 *Sch. W. J. Pyl*  
22.06.2020 *Gierko Tawar*  
22.06.2020 *Mauwajński Paul*  
22.06.2020 *Paul*

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

| Wyszczególnienie aktywów                       | Stan aktywów na dzień: |                   |
|------------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                                | (początek roku)        | (koniec roku)     |
| 1                                              | 2                      | 3                 |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                        | <b>204 788,13</b>      | <b>311 239,35</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne             | 2 860,34               | 841,29            |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                     | 201 289,79             | 309 234,30        |
| III. Należności długoterminowe                 | 0,00                   | 0,00              |
| IV. Inwestycje długoterminowe                  | 0,00                   | 0,00              |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 638,00                 | 1 163,76          |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                      | <b>293 984,56</b>      | <b>543 822,07</b> |
| I. Zapasy                                      | 1 020,44               | 2 115,74          |
| II. Należności krótkoterminowe                 | 93 001,15              | 90 159,88         |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                | 196 132,82             | 435 181,97        |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 830,15               | 16 364,48         |
| <b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       |
| <b>Aktywa razem</b>                            | <b>498 772,69</b>      | <b>855 061,42</b> |

**PASYWA**

| Wyszczególnienie pasywów                         | Stan pasywów na dzień: |                   |
|--------------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                                  | (początek roku)        | (koniec roku)     |
| 1                                                | 2                      | 3                 |
| <b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>                         | <b>10 202,93</b>       | <b>88 076,41</b>  |
| I. Fundusz statutowy                             | 0,00                   | 0,00              |
| II. Pozostałe fundusze                           | 0,00                   | 0,00              |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych               | 16 091,94              | 8 512,24          |
| IV. Zysk (strata) netto                          | -5 889,01              | 79 564,17         |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b> | <b>488 569,76</b>      | <b>766 985,01</b> |
| I. Rezerwy na zobowiązania                       | 0,00                   | 0,00              |
| II. Zobowiązania długoterminowe                  | 62 222,20              | 103 809,50        |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                | 139 714,47             | 178 620,16        |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                   | 286 633,09             | 484 555,35        |
| <b>Pasywa razem</b>                              | <b>498 772,69</b>      | <b>855 061,42</b> |

Rzeszów, 22.06.2020

(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

22.06.2020 Menon Mihi

(data i podpis kierownika jednostki)

22.06.2020 Granda Al. Wierci

22.06.2020 Sektora D. Ryk

22.06.2020 Sieiko Roman

22.06.2020 Nowosymonki Paweł

22.06.2020 P. L.

**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 31.12.2019**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

| Poz       | Wyszczególnienie                                          | Kwota za rok poprzedni | Kwota za rok obrotowy |
|-----------|-----------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|           |                                                           | 2018                   | 2019                  |
| 1         | 2                                                         | 3                      | 4                     |
| <b>A.</b> | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                | <b>2 845 189,96</b>    | <b>3 674 392,59</b>   |
| I         | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 039 504,86           | 2 597 702,56          |
| II        | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    | 0,00                   | 0,00                  |
| III       | Przychody z pozostałej działalności statutowej            | 805 685,10             | 1 076 690,03          |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności statutowej</b>                     | <b>2 918 437,56</b>    | <b>4 360 467,03</b>   |
| I         | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 2 041 901,86           | 2 610 420,52          |
| II        | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego         | 0,00                   | 0,00                  |
| III       | Koszty pozostałej działalności statutowej                 | 876 535,70             | 1 750 046,51          |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>      | <b>-73 247,60</b>      | <b>-686 074,44</b>    |
| <b>D.</b> | <b>Przychody z działalności gospodarczej</b>              | <b>51 250,00</b>       | <b>0,00</b>           |
| <b>E.</b> | <b>Koszty działalności gospodarczej</b>                   | <b>41 449,37</b>       | <b>0,00</b>           |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>    | <b>9 800,63</b>        | <b>0,00</b>           |
| <b>G.</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           |
| <b>H.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>   | <b>-63 446,97</b>      | <b>-686 074,44</b>    |
| <b>I.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                     | <b>65 199,92</b>       | <b>785 713,71</b>     |
| <b>J.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                        | <b>4 156,44</b>        | <b>17 954,94</b>      |
| <b>K.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           |
| <b>L.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                   | <b>3 380,52</b>        | <b>1 997,16</b>       |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>                   | <b>-5 784,01</b>       | <b>79 687,17</b>      |
| <b>N.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                  | <b>105,00</b>          | <b>123,00</b>         |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>                          | <b>-5 889,01</b>       | <b>79 564,17</b>      |

Rzeszów, 22.06.2020

(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

22.06.2020 Mewu Mity

(data i podpis kierownika jednostki)

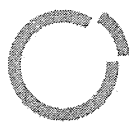
22.06.2020 Grude Wiesław

22.06.2020 Sch. Tu Dobrych

22.06.2020 Gicilio Tomar

22.06.2020 Marcin Pateł

22.06.2020 R.



## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2019

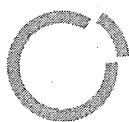
**Nota objaśniająca nr 1 – informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo:**

- W celu zabezpieczenia zabezpieczania płynności finansowej ZAZ w Rzeszowie w grudniu 2018r (I pożyczka) oraz grudniu 2019r (II pożyczka) 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 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 103 809,50zł). Pozostała część pożyczek w terminie spłaty do 12 miesięcy (czyli wartość 58 412,70zł) wykazana została w bilansie w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.

Pożyczka z września 2017r. otrzymana z Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych (TISE) w kwocie 60 000,00zł w dwuletnim okresie spłaty została zgodnie z harmonogramem spłacona do 25.10.2019r.

- Na dzień 31.12.2019 roku w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy wykazana została wartość zobowiązań w kwocie 26 405,57zł. PZOZAZiWTZ posiada na dzień 31.12.2019r. zobowiązanie wobec urzędu skarbowego w wysokości 123,00zł z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT8 za 2019r.). Organizacja na dzień 31.12.2019r. posiada Fundusze Specjalne: Zakładowy Fundusz Aktywności (w kwocie 76 670,92) i Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (w kwocie 17 007,97zł) prezentowany w pozycji zobowiązania krótkoterminowe.
- W roku 2019 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.

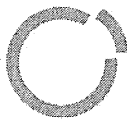
Nota objaśniająca nr 3 – Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

#### Wartości niematerialne i prawne

| Treść                                   | Bilans otwarcia | Zwiększenia | Zmniejszenia | Bilans zamknięcia |
|-----------------------------------------|-----------------|-------------|--------------|-------------------|
| Wartość brutto                          |                 |             |              |                   |
| Wartości niematerialne i prawne, w tym: | 29 442,30       | 1 100,00    | 0,00         | 30 542,30         |
| - oprogramowanie komputerowe            | 29 442,30       | 1 100,00    | 0,00         | 30 542,30         |
| Umorzenie                               |                 |             |              |                   |
| Wartości niematerialne i prawne, w tym: | 26 581,96       | 3 119,05    | 0,00         | 29 701,01         |
| - oprogramowanie komputerowe            | 26 581,96       | 3 119,05    | 0,00         | 29 701,01         |
| Wartość netto na BO                     | 2 860,34        |             |              |                   |
| Wartość netto na BZ                     |                 |             |              | 841,29            |

#### 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.                       | 202 275,28      | 25 841,70   | 0,00         | 228 116,98        |
| Środki transp.                          | 140 064,00      | 155 717,00  | 0,00         | 295 781,00        |
| Inne środki trwałe                      | 73 559,65       | 0,00        | 0,00         | 73 559,65         |
| Pozostałe wyposażenie                   | 432 949,26      | 158 846,69  | 0,00         | 591 795,95        |
| Razem                                   | 848 848,19      | 340 405,39  | 0,00         | 1 189 253,58      |
| 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.                       | 92 010,32       | 23 509,46   | 0,00         | 115 519,78        |
| Środki transp.                          | 96 007,90       | 35 392,80   | 0,00         | 131 400,70        |
| Inne środki trwałe                      | 26 590,92       | 14 711,93   | 0,00         | 41 302,85         |
| Pozostałe wyposażenie                   | 432 949,26      | 158 846,69  | 0,00         | 591 795,95        |
| Razem                                   | 647 558,40      | 232 460,88  | 0,00         | 880 019,28        |
| Wartość netto na BO                     | 201 289,79      |             |              |                   |
| Wartość netto na BZ                     |                 |             |              | 309 234,30        |



**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**

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        |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>  | <b>286 633,09</b> | <b>440 778,81</b> | <b>242 856,55</b> | <b>484 555,35</b> |
| a) Długoterminowe, w tym:                        | 131 968,58        | 177 265,72        | 83 899,06         | 225 335,24        |
| dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT               | 131 968,58        | 177 265,72        | 83 899,06         | 225 335,24        |
| b) Krótkoterminowe, w tym:                       | 154 664,51        | 263 513,09        | 158 957,49        | 259 220,11        |
| dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT               | 69 321,21         | 88 192,04         | 73 614,19         | 83 899,06         |
| otrzymane dotacje do wyk. w nast. roku obrotowym | 85 343,30         | 175 321,05        | 85 343,30         | 175 321,05        |
| <b>Razem</b>                                     | <b>286 633,09</b> | <b>440 778,81</b> | <b>242 856,55</b> | <b>484 555,35</b> |

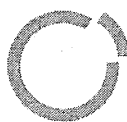
Nota objaśniająca nr 4 - Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach 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           |                |
| <b>Przychody razem, w tym:</b>                       | <b>1 165 796,49</b> | <b>100,00%</b> | <b>1 740 917,68</b> | <b>100,00%</b> |
| 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:                       | 970 657,36          | 83,26%         | 1 471 655,56        | 84,53%         |
| - inne                                               | 0,00                | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          |
| - 1%                                                 | 0,00                | 0,00%          | 44,40               | 0,00%          |
| - dotacje                                            | 970 657,36          | 83,26%         | 1 471 611,16        | 84,53%         |
| 4) Pozostałe przychody operacyjne, w tym:            | 195 139,13          | 16,74%         | 269 262,12          | 15,47%         |
| - dotacje otrzymane na zakup środków trwałych        | 32 312,35           | 2,77%          | 15 441,14           | 0,89%          |
| - wkład własny                                       | 0,00                | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          |
| - inne                                               | 162 826,78          | 13,97%         | 253 820,98          | 14,58%         |
| 4) 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   |              |
| <b>Przychody razem, w tym:</b>                   | <b>51 250,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| 1) Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług | 51 250,00        | 100,00%        | 0,00        | 0,00%        |



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:                              | 1 911 419,48     | 100,00%     | 2 961 792,90 | 100,00%     |
| 1) Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług     | 614 861,84       | 32,17%      | 1 035 626,80 | 34,97%      |
| 2) Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 23 422,17        | 1,23%       | 41 063,23    | 1,39%       |
| 3) Przychody statutowe, w tym:                       | 1 236 248,59     | 64,68%      | 1 126 047,00 | 38,02%      |
| - dotacje                                            | 699 084,00       | 36,57%      | 1 126 047,00 | 38,02%      |
| - inne                                               | 0,00             | 0,00%       | 0,00         | 0,00%       |
| - dofinansowanie do wynagrodzeń - SODIR              | 537 164,59       | 28,10%      | 0,00         | 0,00%       |
| 4) Pozostałe przychody operacyjne, w tym:            | 36 886,88        | 1,93%       | 759 055,87   | 25,63%      |
| - dotacje otrzymane na zakup środków trwałych        | 35 866,29        | 1,88%       | 57 814,61    | 1,95%       |
| - 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              | 0,00             | 0,00%       | 687 270,21   | 23,20%      |
| - inne                                               | 1 020,59         | 0,05%       | 13 971,05    | 0,47%       |
| 4) 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:                                           | 1 183 071,82  | 100,00%     | 1 733 332,08 | 100,00%     |
| 1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych, z tego: | 1 015 120,73  | 85,80%      | 1 484 373,52 | 85,64%      |
| Amortyzacja                                                    | 120 971,30    | 10,23%      | 38 089,13    | 2,20%       |
| Zużycie materiałów i energii                                   | 30 126,85     | 2,55%       | 46 425,11    | 2,68%       |
| Usługi obce                                                    | 165 031,46    | 13,95%      | 210 226,19   | 12,13%      |
| Podatki i opłaty                                               | 438,00        | 0,04%       | 0,00         | 0,00%       |
| Wynagrodzenia                                                  | 590 806,59    | 49,94%      | 979 167,67   | 56,49%      |
| Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia                     | 107 566,53    | 9,09%       | 210 465,42   | 12,14%      |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                     | 180,00        | 0,02%       | 0,00         | 0,00%       |
| 2. Pozostałe koszty operacyjne, z tego:                        | 167 951,09    | 14,20%      | 248 958,53   | 14,36%      |
| - wkład własny                                                 | 575,00        | 0,05%       | 0,00         | 0,00%       |
| - inne                                                         | 167 376,09    | 14,15%      | 248 958,53   | 14,36%      |
| 3. Koszty finansowe                                            | 0,00          | 0,00%       | 0,03         | 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   |              |
| <b>Koszty razem, w tym:</b>                               | <b>41 449,37</b> | <b>100,00%</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| <b>1. Koszty realizacji poszczególnych zadań, z tego:</b> | <b>41 449,37</b> | <b>100,00%</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| Amortyzacja                                               | 0,00             | 0,00%          | 0,00        | 0,00%        |
| Zużycie materiałów i energii                              | 0,00             | 0,00%          | 0,00        | 0,00%        |
| Usługi obce                                               | 38 187,92        | 92,13%         | 0,00        | 0,00%        |
| Podatki i opłaty                                          | 0,00             | 0,00%          | 0,00        | 0,00%        |
| Wynagrodzenia                                             | 2 100,00         | 5,07%          | 0,00        | 0,00%        |
| Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia                | 0,00             | 0,00%          | 0,00        | 0,00%        |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                | 1 161,45         | 2,80%          | 0,00        | 0,00%        |
| <b>2. Pozostałe koszty operacyjne, z tego:</b>            | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| - wkład własny                                            | 0,00             | 0,00%          | 0,00        | 0,00%        |
| - inne                                                    | 0,00             | 0,00%          | 0,00        | 0,00%        |
| <b>3. Koszty finansowe</b>                                | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |

**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           |                |
| <b>Koszty razem, w tym:</b>                               | <b>1 909 728,79</b> | <b>100,00%</b> | <b>2 889 691,33</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>1. Koszty realizacji poszczególnych zadań, z tego:</b> | <b>1 889 050,85</b> | <b>98,92%</b>  | <b>2 847 435,18</b> | <b>98,54%</b>  |
| Amortyzacja                                               | 87 641,54           | 4,59%          | 184 684,54          | 6,39%          |
| Zużycie materiałów i energii                              | 291 516,52          | 15,26%         | 503 498,81          | 17,42%         |
| Usługi obce                                               | 236 289,75          | 12,37%         | 312 724,52          | 10,82%         |
| Podatki i opłaty                                          | 332,45              | 0,02%          | 266,50              | 0,01%          |
| Wynagrodzenia                                             | 1 038 768,45        | 54,39%         | 1 449 277,57        | 50,15%         |
| Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia                | 221 520,46          | 11,60%         | 378 524,68          | 13,10%         |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                | 12 981,68           | 0,68%          | 18 458,56           | 0,64%          |
| <b>2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>        | <b>14 265,98</b>    | <b>0,75%</b>   | <b>28 658,33</b>    | <b>0,99%</b>   |
| <b>3. Pozostałe koszty operacyjne, z tego:</b>            | <b>3 031,44</b>     | <b>0,16%</b>   | <b>11 600,69</b>    | <b>0,40%</b>   |
| - wkład własny                                            | 0                   | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          |
| - inne                                                    | 3 031,44            | 0,16%          | 11 600,69           | 0,40%          |
| <b>4. Koszty finansowe</b>                                | <b>3 380,52</b>     | <b>0,18%</b>   | <b>1 997,13</b>     | <b>0,07%</b>   |

## **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 2019 uzyskano 44,40 zł przychodów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych. Środki przeznaczono sfinansowanie szkolenia z zakresu pozyskiwania 1% dla OPP.

**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 2019**

#### **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               |
| <b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b> | 269 262,12      | 759 055,87      | 1 028 317,99               | <b>242 604,28</b> | 785 713,71              |
| <b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>    | 248 958,53      | 11 600,69       | 260 559,22                 | <b>242 604,28</b> | 17 954,94               |

Wartość 242 604,28 zł stanowi kwotę ryczałtowych kosztów pośrednich w roku sprawozdawczym projektów pn.: „Kawiarnia Zakładu Aktywności Zawodowej w Rzeszowie” oraz „Mieszkanie Treningowe w Rzeszowie”

### **2. Otrzymane nieodpłatne świadczenia w 2019r.**

W roku 2019 PZOZAZiWTZ 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 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 - pożyczka została spłacona w całości, tym samym poręczenie na dzień 25.10.2019r. wygaśło.



- c) 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 2019r. nieopłatne 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 2019r.**

| Wyszczególnienie                                   | Działalność<br>statutowa<br>PZOZAZiWTZ | Działalność<br>gospodarcza<br>PZOZAZiWTZ | Działalność<br>ZAZ | Wzajemne<br>wylaczenia | Wartości łączne<br><u>uwzgl.</u><br><u>wylaczenia</u><br><u>jednostki w zł i</u><br><u>gr</u> |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    | Kwota w zł                             | Kwota w zł                               | Kwota w zł         |                        |                                                                                               |
| Przychód podatkowy                                 | 1 858 917,20                           | 0,00                                     | 2 961 792,90       | 242 604,28             | 4 578 105,82                                                                                  |
| Koszty uzyskania przychodu                         | 245 631,78                             | 0,00                                     | 1 018 559,51       | 242 604,28             | 1 021 587,01                                                                                  |
| Dochód (strata) podatkowy(a)                       | 1 613 285,42                           | 0,00                                     | 1 943 233,39       | 0,00                   | 3 556 518,81                                                                                  |
| Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku | (1 612 637,42)                         | 0,00                                     | (1 943 233,39)     |                        | (3 555 870,81)                                                                                |
| Zysk (Strata) brutto                               | 7 585,60                               | 0,00                                     | 72 101,57          |                        | 79 687,17                                                                                     |
| Podatek dochodowy wg stawki 19 %                   | 123,00                                 | 0,00                                     | 0,00               |                        | 123,00                                                                                        |
| Zysk (Strata) netto                                | 7 462,60                               | 0,00                                     | 72 101,57          |                        | 79 564,17                                                                                     |

**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 (straty):

Osiągnięty zysk (strata) w 2019 roku zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową w ramach prowadzonej działalności pożytku publicznego zgodnie z poniższym podziałem:

- zysk netto na działalności statutowej PZOZAZiWTZ w wysokości 7462,60zł zostanie przeznaczony na realizację celów statutowych pożytku publicznego w następnym roku obrotowym,
- zysk netto na działalności usługowo – wytwórczej ZAZ w Rzeszowie w wysokości 72101,57zł zostanie przekazany na Zakładowy Fundusz Aktywności w następnym roku obrotowym.

## 6. Podstawowe informacje dotyczące pracowników:

- PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2019r. zatrudniał 11 osób (w przeliczeniu na etaty - 10,00),
- Zakład Aktywności Zawodowej PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2019r. zatrudniał 87 osób (w przeliczeniu na etaty – 66,61), w tym: 66 osób to pracownicy z niepełnosprawnościami.

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

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się w wielu krajach wirusa SARS-CoV 2, którego skutkiem jest pandemia COVID-19. Sytuacja ta ma negatywny wpływ zarówno na gospodarkę światową jak i krajową, m.in.: znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, itp. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, Zarząd PZOZAZiWTZ uważa, że nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Zdarzenia te mogą mieć jednak wpływ na sytuację jednostki w roku 2020.

Zarząd PZOZAZiWTZ uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień.

Zarząd jednostki będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby załagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

## 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 2020 roku.

Rzeszów, 22.06.2020r.

(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

Strona 9 z 9

22.06.2020 Marcin Matus

(data oraz podpis kierownika jednostki)

22.06.2020 Grzegorz W. Borkowski

22.06.2020 Sławomir D. Borkowski

22.06.2020 Sławomir D. Borkowski

22.06.2020 Marcin Matus

22.06.2020 PL

Chmielnik....., dnia 22.06.2020.....

## OŚWIADCZENIE

Ja, niżej podpisana ....Kazimiera Labonowska....., 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 ze zm.) nie składam podpisu pod sprawozdaniami w/w jednostki.

22.06.2020 Kazimiera Labonowska

data i podpis