

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2020

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 01.01.2020 do 31.12.2020

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 r. 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 wykazany 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 2020 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 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, 23.02.2021r.

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

23.02.2021 *Monika*

23.02.2021 *Garda*
(data oraz podpis kierownika jednostki)

23.02.2021 *Maurycyjska*

23.02.2021 *Jakub*

23.02.2021 *Gierka*

23.02.2021 *P.L.*

23.02.2021 *S. B. D. P. L.*

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

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	311 239,35	240 704,24
I. Wartości niematerialne i prawne	841,29	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	309 234,30	239 835,24
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 163,76	869,00
B. AKTYWA OBROTOWE	543 822,07	644 075,14
I. Zapasy	2 115,74	3 427,60
II. Należności krótkoterminowe	90 159,88	112 881,65
III. Inwestycje krótkoterminowe	435 181,97	522 802,20
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 364,48	4 963,69
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	855 061,42	884 779,38

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	88 076,41	47 020,52
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 512,24	15 974,84
IV. Zysk (strata) netto	79 564,17	31 045,68
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	766 985,01	837 758,86
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	103 809,50	31 111,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	178 620,16	224 560,27
IV. Rozliczenia międzyokresowe	484 555,35	582 087,59
Pasywa razem	855 061,42	884 779,38

Rzeszów, 23.02.2021

(miejsce i data sporządzenia)

Księgowy
Zbigniew Wałach

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

(data i podpis kierownika jednostki)

23.02.2021 *[Podpis]*

23.02.2021 *[Podpis]*

23.02.2021 *[Podpis]*

23.02.2021 *[Podpis]*

23.02.2021 *[Podpis]*

23.02.2021 *[Podpis]*

23.02.2021 *[Podpis]*

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 31.12.2020
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2019	2020
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 674 392,59	4 001 611,31
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 597 702,56	3 075 005,63
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	1 076 690,03	926 605,68
B.	Koszty działalności statutowej	4 360 467,03	5 060 509,96
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 610 420,52	3 104 474,60
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	1 750 046,51	1 956 035,36
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-686 074,44	-1 058 898,65
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)	-686 074,44	-1 058 898,65
I.	Pozostałe przychody operacyjne	785 713,71	1 101 021,89
J.	Pozostałe koszty operacyjne	17 954,94	3 993,78
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	1 997,16	6 978,78
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	79 687,17	31 150,68
N.	Podatek dochodowy	123,00	105,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	79 564,17	31 045,68

Rzeszów, 23.02.2021

(miejsce i data sporządzenia)

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

(data i podpis kierownika jednostki)

23.02.2021 *[Podpis]*

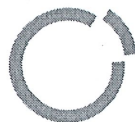
23.02.2021 *[Podpis]*

23.02.2021 *[Podpis]*

23.02.2021 *[Podpis]*

23.02.2021 *[Podpis]*

23.02.2021 *[Podpis]*



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2020

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 31 111,00zł). Pozostała część pożyczek w terminie spłaty do 12 miesięcy (czyli wartość 72 698,50zł) wykazana została w bilansie w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.
- Na dzień 31.12.2020r. w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy wykazana została wartość zobowiązań w kwocie 13 422,56zł. PZOZAZiWTZ posiada na dzień 31.12.2020r. zobowiązanie wobec urzędu skarbowego w wysokości 105,00zł z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT8 za 2020r.). Posiada również zobowiązanie wobec Funduszu Inicjatyw Obywatelskich – Narodowego Instytutu Wolności w kwocie 1 008,07zł. Organizacja na dzień 31.12.2020r. posiada Fundusze Specjalne: Zakładowy Fundusz Aktywności (w kwocie 104 682,19zł) i Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (w kwocie 32 643,95zł) prezentowany w pozycji zobowiązania krótkoterminowe.
- W roku 2020 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:	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:	29 701,01	841,29	0,00	30 542,30
- oprogramowanie komputerowe	29 701,01	841,29	0,00	30 542,30
Wartość netto na BO	841,29			
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.łąd. i wod.	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urz.ądz.	228 116,98	0,00	0,00	228 116,98
Środki transp.	295 781,00	0,00	0,00	295 781,00
Inne środki trwałe	73 559,65	15 000,00	0,00	88 559,65
Pozostałe wyposażenie	591 795,95	140 871,16	0,00	732 667,11
Razem	1 189 253,58	155 871,16	0,00	1 345 124,74
Umorzenie				
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiek.inż.łąd. i wod.	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urz.ądz.	115 519,78	22 902,43	0,00	138 422,21
Środki transp.	131 400,70	47 924,70	0,00	179 325,40
Inne środki trwałe	41 302,85	13 571,93	0,00	54 874,78
Pozostałe wyposażenie	591 795,95	140 871,16	0,00	732 667,11
Razem	880 019,28	225 270,22	0,00	1 105 289,50
Wartość netto na BO	309 234,30			
Wartość netto na BZ				239 835,24

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

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	484 555,35	478 184,79	380 652,55	582 087,59
a) Długoterminowe, w tym:	225 335,24	56 318,38	112 394,77	169 258,85
dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	225 335,24	56 318,38	112 394,77	169 258,85
b) Krótkoterminowe, w tym:	259 220,11	421 866,41	268 257,78	412 828,74
dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	83 899,06	79 614,06	92 936,73	70 576,39
otrzymane dotacje do wyk. w nast. roku obrotowym	175 321,05	342 252,35	175 321,05	342 252,35
Razem	484 555,35	478 184,79	380 652,55	582 087,59

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:	1 740 917,68	100,00%	1 765 638,70	100,00%
1) Przychody statutowe, w tym:	1 471 655,56	84,53%	1 513 716,63	85,73%
- dotacje i subwencje	1 471 611,16	84,53%	1 508 383,43	85,43%
- darowizny	0,00	0,00%	4 939,00	0,28%
- 1%	44,40	0,00%	394,20	0,02%
2) Pozostałe przychody operacyjne, tym:	269 262,12	15,47%	251 922,07	14,27%
- dotacje otrzymane na zakup środków trwałych- do wysokości odpisów amortyzacyjnych	15 441,14	0,89%	12 195,43	0,69%
- wkład własny	0,00	0,00%	1 170,02	0,07%
- dotacja na koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w projektach EFS	242 604,28	13,94%	234 956,57	13,31%
- inne	11 216,70	0,64%	3 600,05	0,20%
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	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Przychody razem, w tym:	2 961 792,90	100,00%	3 569 196,82	100,00%
1) Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	1 035 626,80	34,97%	898 129,43	25,16%
2) Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41 063,23	1,39%	28 476,25	0,80%
3) Przychody statutowe, w tym:	1 126 047,00	38,02%	1 561 289,00	43,74%
- dotacje	1 126 047,00	38,02%	1 561 289,00	43,74%
4) Pozostałe przychody operacyjne, tym:	759 055,87	25,63%	1 081 302,14	30,30%
- dotacje otrzymane na zakup środków trwałych	57 814,61	1,95%	70 052,99	1,96%
- 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	687 270,21	23,20%	971 517,45	27,22%
- rekompensaty wynagrodzeń z art. 15a ust. 8 pkt 1 oraz ust. 10 ustawy z dn. 02.03.2020 o przeciwdziałaniu COVID-19	0,00	0,00%	33 176,59	0,93%
- inne	13 971,05	0,47%	6 555,11	0,18%
4) Przychody finansowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Nota objaśniająca nr 5 - Informacje o strukturze poniesionych kosztów

a) Struktura kosztów nieodpłatnej działalności statutowej

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Koszty razem, w tym:	1 733 332,08	100,00%	1 775 783,94	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych, z tego:	1 484 373,52	85,64%	1 543 185,60	86,90%
- amortyzacja	38 089,13	2,20%	128 778,98	7,25%
- zużycie materiałów i energii	46 425,11	2,68%	33 193,70	1,87%
- usługi obce	210 226,19	12,13%	260 545,90	14,67%
- podatki i opłaty	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- wynagrodzenia	979 167,67	56,49%	944 188,85	53,17%
- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	210 465,42	12,14%	176 478,17	9,94%
- pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2. Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	248 958,53	14,36%	232 594,48	13,10%
- wkład własny	0,00	0,00%	1 170,02	0,07%

-koszty pośrednie rozliczane ryczałem w projektach EFS	2488958,53	14,36%	230 416,38	12,98%
-inne	0,00	0,00%	1 008,08	0,06%
3.Koszty finansowe, z tego:	0,03	0,00%	3,86	0,00%
-odsetki za zaległości w opłacaniu faktur	0,03	0,00%	3,86	0,00%

b) 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:	2 889 691,33	100,00%	3 527 900,90	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań, z tego:	2 847 435,18	98,54%	3 500 249,00	99,22%
-amortyzacja	184 684,54	6,39%	91 292,90	2,59%
-zużycie materiałów i energii	503 498,81	17,42%	418 594,34	11,87%
-usługi obce	312 724,52	10,82%	407 610,02	11,55%
-podatki i opłaty	266,50	0,01%	7 171,00	0,20%
-wynagrodzenia	1 449 277,57	50,15%	2 071 109,57	58,71%
-ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	378 524,68	13,10%	484 657,79	13,74%
-pozostałe koszty rodzajowe	18 458,56	0,64%	19 813,38	0,56%
2.Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 658,33	0,99%	17 075,36	0,48%
3.Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	11 600,69	0,40%	3 601,62	0,10%
- wkład własny	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- inne	11 600,69	0,40%	3 601,62	0,10%
4.Koszty finansowe	1 997,13	0,07%	6 974,92	0,20%

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 2020 uzyskano 394,20 zł przychodów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych. Środki w całości przeznaczono sfinansowanie wkładu własnego do projektu pn. „Informator podkarpackich ZAZ”.

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 2020

a) Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	Wartość pozycji	Wartość pozycji	Suma pozycji jednostkowych	Wyłączenia	Lączny
	RZiS PZOAZiWTZ	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	251 922,07	1 081 302,14	1 333 224,21	232 202,32	1 101 021,89
J. Pozostałe koszty operacyjne	232 594,48	3 601,62	236 196,10	232 202,32	3 993,78

Wartość 232202,32zł stanowi kwotę ryczałtowych kosztów pośrednich w roku sprawozdawczym projektów pn.: „Kawiarnia Zakładu Aktywności Zawodowej w Rzeszowie”, „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	Lączny
	RZiS PZOAZiWTZ	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
II. Należności krótkoterminowe	7 650,01	109 381,65	117 031,66	4 150,01	112 881,65
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 923,31	225 786,97	228 710,28	4 150,01	224 560,27

Wartość 4150,01zł stanowi kwota wzajemnych rozliczeń.

2. Otrzymane nieodpłatne świadczenia w 2020r.

W roku 2020 PZOAZiWTZ otrzymało przychód z tytułu:

- a) 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



- b) 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 2020r. 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 2020r.

Wyszczególnienie	Działalność statutowa PZOZAZiWTZ	Działalność gospodarcza PZOZAZiWTZ	Działalność ZAZ	Wzajemne wyłączenia	Wartości łączne uwzgl. wyłączenia jednostki w zł i gr
	Kwota w zł	Kwota w zł	Kwota w zł		
Przychód podatkowy	1 883 638,22	0,00	3 569 196,82	232 202,32	5 220 632,72
Koszty uzyskania przychodu	848 582,71	0,00	891 864,87	232 202,32	1 508 245,26
Dochód (strata) podatkowy(a)	1 035 055,51	0,00	2 677 331,95	0,00	3 712 387,46
Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku	(1 034 505,51)	0,00	(2 677 331,95)		(3 711 837,46)
Zysk (Strata) brutto	(10 145,24)	0,00	41 295,92		31 150,68
Podatek dochodowy wg stawki 19 %	105,00	0,00	0,00		105,00
Zysk (Strata) netto	(10 250,24)	0,00	41 295,92		31 045,68

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 2020 roku zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową w ramach prowadzonej działalności pożytku publicznego zgodnie z poniższym podziałem:

- a) osiągnięta strata w 2020 roku zostanie pokryta z nierozliczonego zysku z lat ubiegłych w ramach prowadzonej działalności pożytku publicznego.
- b) zysk netto na działalności usługowo – wytwórczej ZAZ w Rzeszowie w wysokości 41 295,92zł zostanie przekazany na Zakładowy Fundusz Aktywności w następnym roku obrotowym.



6. Podstawowe informacje dotyczące pracowników:

- a) PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2020r. zatrudniał 12 osób (w przeliczeniu na etaty - 11,00).
- b) Zakład Aktywności Zawodowej PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2020r. zatrudniał 100 osób (w przeliczeniu na etaty – 78,92), w tym: 73 osoby to pracownicy z niepełnosprawnościami, a 27 to personel obsługowo-rehabilitacyjny.

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 2021 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.

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, 23.02.2021r.

(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

23.02.2021 *Gracjan Orestow*

(data oraz podpis kierownika jednostki)

23.02.2021 *Marek Kubiś*

23.02.2021 *Krzysztof K...*

23.02.2021 *Jakubowicz*

23.02.2021 *Sierko T.*

23.02.2021 *...*