

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2022

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

Organizacja: Polski Związek Organizatorów Zakładów Aktywności Zawodowej

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

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

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

Jednostka w roku sprawozdawczym prowadziła działalność statutową.

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

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

Czas trwania PZOZAZiWTZ nie został oznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Rokiem obrotowym PZOZAZiWTZ jest rok kalendarzowy. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń:

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

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

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

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2022 są zgodne z ustawą o rachunkowości:

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

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

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

Rzeszów, 20.02.2023r.
 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

20.02.23 *Mentor Miłki*
 20.02.23 *Wierka Granda*
 20.02.23 *Adam Daniel*

 (data oraz podpis kierownika jednostki)
 20.02.23 *Jechimowska Ewelina*
 20.02.23 *Murawski Piotr*
 20.02.23 *Sienko Tomasz*
 20.02.23 *Sztybel Dariusz*

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

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	241 489,58	239 230,20
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	239 727,58	238 918,65
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 762,00	311,55
B. AKTYWA OBROTOWE	701 927,95	974 637,96
I. Zapasy	5 446,85	12 689,41
II. Należności krótkoterminowe	143 666,74	217 055,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	548 449,65	741 361,38
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 364,71	3 531,36
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	943 417,53	1 213 868,16

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	89 434,78	16 823,73
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 724,60	9 163,22
IV. Zysk (strata) netto	83 710,18	7 660,51
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	853 982,75	1 197 044,43
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	15 555,40	75 925,95
III. Zobowiązania krótkoterminowe	218 741,57	357 840,26
IV. Rozliczenia międzyokresowe	619 685,78	763 278,22
Pasywa razem	943 417,53	1 213 868,16

Rzeszów, 20.02.2023

(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

20.02.2023 Jolanta Dzierżan
20.02.23 Monika Antos
20.02.23 Wioletta Grynol
20.02.23 Jolanta Ewelina
20.02.23 Marianna Baczyn
20.02.23 Siostra Teresa
20.02.23 Leona Szpil

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 31.12.2022
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	2021	2022
		3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	5 253 404,45	6 512 531,48
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 739 639,31	4 439 163,94
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	1 513 765,14	2 073 367,54
B.	Koszty działalności statutowej	6 411 087,47	8 189 514,19
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 785 564,20	4 693 825,09
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	2 625 523,27	3 495 689,10
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-1 157 683,02	-1 676 982,71
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-1 157 683,02	-1 676 982,71
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 288 643,95	1 686 233,41
J.	Pozostałe koszty operacyjne	44 525,20	3,59
K.	Przychody finansowe	11,40	0,00
L.	Koszty finansowe	2 669,95	1 586,60
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	83 777,18	7 660,51
N.	Podatek dochodowy	67,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	83 710,18	7 660,51

Rzeszów, 20.02.2023

(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

20.02.23r. Jolanta Daniec

(data i podpis kierownika jednostki)

20.02.23 Marcin Mitis

20.02.23 Wiesław Gruska

20.02.23 Jolanta Daniec

20.02.23 Katarzyna Pół

20.02.23 Sławomir Tomasz

20.02.23 Sławomir DiPyle

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2022

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

- W celu zabezpieczenia płynności finansowej ZAZ w Rzeszowie w grudniu 2018r (I pożyczka nr 45072) oraz 25 maja 2022r. (II pożyczka nr 48886) 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 pięcioletnim okresie spłaty.
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 37 777,60zł). Pozostała część pożyczki w terminie spłaty do 12 miesięcy (czyli wartość 75 925,95zł) wykazana została w bilansie w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.
- Na dzień 31.12.2022 roku w pozycji zobowiązania krótkoterminowe: z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy wykazana została wartość zobowiązań w kwocie 144 835,95 zł. Związek posiada również zobowiązanie w wysokości 98,34zł wobec Narodowego Instytutu Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego z tyt. niewydatkowanej dotacji w 2022r. Organizacja na dzień 31.12.2022r. posiada Fundusze Specjalne: Zakładowy Fundusz Aktywności (w kwocie 125 550,10zł) i Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (w kwocie 49 578,27zł) prezentowany w pozycji zobowiązania krótkoterminowe.
- Na dzień 31.12.2022 PZOZAZiWTZ posiada zobowiązanie warunkowe wobec Województwa Podkarpackiego -Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie z tyt. poręczenia umowy projektu nr RPPK.08.01.00-18-021/21-00 pn. Kino „Radość” realizowanego przez Beneficjenta Stowarzyszenie „Radość” w Dębicy w kwocie 3 130 004,51zł na czas określony, tj. do końca okresu trwałości Projektu albo do dnia ostatecznego rozliczenia Umowy o Dofinansowanie Projektu nie dłużej niż do dnia 31 grudnia 2025r.

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:	30 542,30	0,00	0,00	30 542,30
- oprogramowanie komputerowe	30 542,30	0,00	0,00	30 542,30
Wartość netto na BO	0,00			
Wartość netto na BZ				0,00

Środki trwałe

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Wartość brutto				
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiek.inż.łąd. i wod.	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urząd.	228 116,98	57 338,74	0,00	285 455,72
Środki transp.	379 283,40	78 655,00	43 665,00	414 273,40
Inne środki trwałe	88 559,65	15 000,00	15 000,00	88 559,65
Pozostałe wyposażenie	803 199,43	368 674,73	151 656,36	1 020 217,80
Razem	1 499 159,46	519 668,47	210 321,36	1 808 506,57
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 urząd.	159 651,27	19 932,74	0,00	179 584,01
Środki transp.	227 996,30	81 819,36	17 466,00	292 349,66
Inne środki trwałe	68 584,88	13 101,57	4 250,00	77 436,45
Pozostałe wyposażenie	803 199,43	368 674,73	151 656,36	1 020 217,80
Razem	1 259 431,88	483 528,40	173 372,36	1 569 587,92
Wartość netto na BO	239 727,58			
Wartość netto na BZ				238 918,65

Środki trwałe w budowie

Nie występują.

Zaliczki na środki trwałe w budowie

Nie występują.

Należności długoterminowe

Nie występują.

Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie występują.

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

Nie występują.

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

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

Dane o strukturze funduszy podstawowych

Zestawienie zmian w funduszach podstawowych nie wystąpiły.

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

Nie występują.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Nie występują.

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone na majątku PZOZAZiWTZ nie występują.

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	619 685,78	748 616,11	605 023,67	763 278,22
a) Długoterminowe, w tym:	151 001,33	109 516,82	116 578,30	143 939,85
dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	151 001,33	109 516,82	116 578,30	143 939,85
b) Krótkoterminowe, w tym:	468 684,45	639 099,29	488 445,37	619 338,37
dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	88 726,25	114 739,72	108 487,17	94 978,80
zaliczki gotówkowe	0,00	925,92	0,00	925,92
otrzymane dotacje do wyk. w nast. roku obrotowym	379 958,20	523 433,65	379 958,20	523 433,65
Razem	619 685,78	748 616,11	605 023,67	763 278,22

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	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Przychody razem, w tym:	2 377 542,83	100,00%	1 711 003,63	100,00%
1) Przychody statutowe, w tym:	1 990 738,71	83,73%	1 270 271,02	74,24%
- dotacje i subwencje	1 988 809,01	83,65%	1 267 603,82	74,09%
- darowizny	50,00	0,00%	820,00	0,05%
- 1%	1 879,70	0,08%	1 847,20	0,11%
2) Pozostałe przychody operacyjne , tym:	386 804,12	16,27%	440 732,61	25,76%
- dotacje otrzymane na zakup środków trwałych- do wysokości odpisów amortyzacyjnych	18 308,24	0,77%	5 116,50	0,30%
- wkład własny	850,00	0,04%	13 897,02	0,81%
- dotacja na koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w projektach EFS, PFRON	330 245,84	13,89%	305 971,25	17,88%
- dofinansowanie do wynagrodzeń - SODIR	0,00	0,0%	4 899,60	0,29%
- inne	37 400,04	1,57%	110 848,24	6,48%
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:	4 494 762,81	100,00%	6 898 541,29	100,00%
1) Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	1 474 581,38	32,81%	2 028 319,15	29,40%
2) Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	39 183,76	0,87%	45 048,39	0,65%
3) Przychody statutowe, w tym:	1 748 900,60	38,91%	3 168 892,92	45,94%
- dotacje	1 748 900,60	38,91%	3 168 892,92	45,94%
4) Pozostałe przychody operacyjne , tym:	1 232 085,67	27,41%	1 656 280,83	24,01%
- dotacje otrzymane na zakup środków trwałych	63 151,18	1,40%	85 320,53	1,24%
- 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	1 131 262,77	25,17%	1 541 079,57	22,34%
- rekompensaty wynagrodzeń z art. 15a ust. 8 pkt 1 oraz ust. 10 ustawy z dn. 02.03.2020 o przeciwdziałaniu COVID-19	15 668,23	0,35%	0,00	0,00%
- inne	22 003,49	0,49%	29 880,73	0,43%
4) Przychody finansowe	11,40	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:	2 338 254,79	100,00%	1 602 656,17	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych, z tego:	2 000 881,18	85,57%	1 411 705,35	88,09%
-amortyzacja	27 023,24	1,16%	18 045,50	1,13%
-zużycie materiałów i energii	107 760,92	4,61%	97 725,16	6,10%
-usługi obce	245 206,82	10,49%	217 239,78	13,55%
-podatki i opłaty	375,50	0,02%	300,00	0,02%
-wynagrodzenia	1 359 037,87	58,12%	935 259,18	58,36%
-ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	258 491,83	11,05%	143 135,73	8,93%
-pozostałe koszty rodzajowe	2 985,00	0,13%	0,00	0,00%
2. Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	337 370,02	14,43%	190 950,82	11,91%
-wkład własny	2 729,70	0,12%	12 017,32	0,75%
-koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w projektach EFS	334 640,32	14,31%	178 933,49	11,16%
-inne	0,00	0,00%	0,01	0,00%
3. Koszty finansowe, z tego:	3,59	0,00%	0,00	0,00%
-odsetki za zaległości w opłacaniu faktur	3,59	0,00%	0,00	0,00%

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

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Koszty razem, w tym:	35 782,42	100,00%	113 226,82	100,00%
1. Koszty rodzajowe ogólnie-administracyjne działalności statutowej, z tego:	35 782,42	100,00%	113 226,82	100,00%
Amortyzacja	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Zużycie materiałów i energii	147,02	0,41%	0,00	0,00%
Usługi obce	5 207,16	14,55%	6 172,22	5,45%
Podatki i opłaty	300,00	0,84%	321,20	0,28%
Wynagrodzenia	25 687,66	71,79%	91 602,54	80,90%
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	4 440,58	12,41%	15 130,86	13,36%
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2. Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- wkład własny	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- inne	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3. Koszty finansowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%

c) Struktura kosztów działalności usługowo-wytwórczej ZAZ

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Koszty razem, w tym:	4 414 491,25	100,00%	6 886 001,42	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań, z tego:	4 352 535,23	98,60%	6 641 724,65	96,45%
Amortyzacja	114 163,00	2,59%	278 622,13	4,05%
Zużycie materiałów i energii	674 362,76	15,28%	1 046 822,94	15,20%
Usługi obce	484 847,72	10,98%	792 260,81	11,51%
Podatki i opłaty	2 494,74	0,06%	8 206,34	0,12%
Wynagrodzenia	2 439 845,84	55,27%	3 604 132,99	52,34%
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	616 379,52	13,96%	880 677,08	12,79%
Pozostałe koszty rodzajowe	20 441,65	0,46%	31 002,36	0,45%
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 888,64	0,50%	22 857,37	0,33%
3. Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	37 401,02	0,85%	219 832,80	3,19%
- wkład własny	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- inne	37 401,02	0,85%	219 832,80	3,19%
4. Koszty finansowe	2 666,36	0,06%	1 586,60	0,02%

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 2022 uzyskano 1847,20 zł przychodów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Środki w całości zgodnie z uchwałą Zarządu PZOZAZiWTZ przeznaczono na:

- wkład własny do projektu pn. „Indywidualna asystencja osobista dla osób z niepełnosprawnościami - 2022” w kwocie 500,00 zł;
- wkład własny do projektu pn. „Treningi samodzielności w mieszkaniu treningowym w Rzeszowie” w kwocie 225,00 zł;
- wkład własny do projektu pn. „Zawody lekkoatletyczne dla osób z niepełnosprawnościami” w kwocie 1 122,20 zł.

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 2022

Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	Wartość pozycji	Wartość pozycji	Suma pozycji jednostkowych	Wyłączenia	Łączny
	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	440 732,61	1 656 280,83	2 097 013,44	410 780,03	1 686 233,41
J. Pozostałe koszty operacyjne	190 950,82	219 832,80	410 783,62	410 780,03	3,59

Wartość 410 780,03 zł stanowi kwotę ryczałtowych kosztów pośrednich w roku sprawozdawczym projektów pn.: „Mieszkanie Treningowe w Rzeszowie”, „Aktywna integracja w ZAZ w Rzeszowie”, „Asystencja osobista dla osób z niepełnosprawnościami”, „Treningi samodzielności w mieszkaniu Treningowym w Rzeszowie, „Kuchnia ZAZ w Rzeszowie” oraz wzajemnych rozliczeń.

2. Otrzymane nieodpłatne świadczenia w 2022r.

W roku 2022 PZOAZiWTZ otrzymało przychód z tytułu:

- nieodpłatnego poręczenia przez PSONI Koło w Jarosławiu (umowa poręczenia z 01.12.2016) umowy najmu lokalu przy ul. Kolejowej 1 w Rzeszowie dla „Lunch Baru Europejskie Klimaty w Rzeszowie” zawartej z Przedsiębiorcą Ryszardem Podkulskim „Infiniti” - okres poręczenia 10 lat, kwota poręczenia 47 999,52zł
- nieodpłatnego poręczenia pożyczki w 2018r. (umowa pożyczki nr 43093 z 12.12.2018.) z TISE przez PSONI Koło w Jarosławiu – okres poręczenia 5 lata, kwota poręczenia 70 000,00zł
- nieodpłatnego poręczenia pożyczki z TISE (umowa pożyczki 48886 z 25.05.2022r) przez Wiceprezesa Pawła Morawczyńskiego – okres poręczenia 5 lat, kwota poręczenia 100 000,00zł

Powyższe otrzymane 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. Wartość świadczeń wolontariuszy na rzecz organizacji.

Przy realizacji projektów w roku 2022 PZOAZiWTZ korzystał z wolontariatu jako wkład osobowy w wysokości 8 640,00zł

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:

Osiągnięty zysk(stratę) w 2022 roku zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową w ramach prowadzonej działalności pożytku publicznego zgodnie z poniższym podziałem:

- a) strata na działalności statutowej PZOZAZiWTZ w wysokości 4 879,36zł zostanie pokryta przez niepodzielony zysk z lat ubiegłych w ramach prowadzonej działalności pożytku publicznego.
- b) zysk netto na działalności usługowo – wytwórczej ZAZ w Rzeszowie w wysokości 12 539,87zł zostanie przekazany na Zakładowy Fundusz Aktywności w następnym roku obrotowym.

6. Podstawowe informacje dotyczące pracowników:

- a) PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2022r. zatrudniał 13 osób (w przeliczeniu na etaty – 10,75).
- b) Zakład Aktywności Zawodowej PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2022r. zatrudniał 135 osób (w przeliczeniu na etaty – 106,07), w tym:
 - 101 osób to pracownicy z niepełnosprawnościami (w przeliczeniu na etaty – 72,07),
 - 34 osób to personel obsługowo-rehabilitacyjny (w przeliczeniu na etaty – 34,00).

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

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym 2023 roku.

Zarząd ma świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys wywołany przez COVID-19 jak również agresja Rosji na Ukrainę, 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, 20.02.2023r.

(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
(data oraz podpis kierownika jednostki)

20.02.23 Monika Miot

20.02.23 Wiesław Gunka

20.02.23 Jakubowski Dawid

20.02.23 Jachymowska Ewelina

20.02.23 Kowalczyk Piotr

20.02.23 Gierlik Tomasz

20.02.23 Sienko Dariusz