

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2023

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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 2023 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, 20.03.2024r.

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

Sebastian D. Pych
Ewelina Jechimonska
Krzysztof Holmowski
Wiesław Gruda
Sierko Tomasz
Krzysztof Poczta

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień **31.12.2023**
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2022	2023
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	6 512 531,48	7 877 758,92
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 439 163,94	5 283 524,47
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 073 367,54	2 594 234,45
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	8 189 514,19	9 986 362,84
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 693 825,09	5 405 491,64
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 495 689,10	4 580 871,20
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-1 676 982,71	-2 108 603,92
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)	-1 676 982,71	-2 108 603,92
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 686 233,41	2 203 645,04
J.	Pozostałe koszty operacyjne	3,59	19,78
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	1 586,60	2 102,05
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	7 660,51	92 919,29
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	7 660,51	92 919,29

Rzeszów, 20.03.2024

(miejsce i data sporządzenia)

(data i podpis kierownika jednostki)

Sarson D. Payle
Ewelina Jechimowska
Weronika Helusanka
Wiktoria Granda
Siergiej Tarcza
Maciejowski Piotr

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	239 230,20	201 028,16
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	238 918,65	191 284,01
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	311,55	9 744,15
B. AKTYWA OBROTOWE	974 637,96	814 815,78
I. Zapasy	12 689,41	11 266,11
II. Należności krótkoterminowe	217 055,81	322 270,94
III. Inwestycje krótkoterminowe	741 361,38	469 024,98
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 531,36	12 253,75
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	1 213 868,16	1 015 843,94

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	16 823,73	97 203,15
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 163,22	4 283,86
IV. Zysk (strata) netto	7 660,51	92 919,29
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 197 044,43	918 640,79
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	75 925,95	53 703,75
III. Zobowiązania krótkoterminowe	357 840,26	467 014,16
IV. Rozliczenia międzyokresowe	763 278,22	397 922,88
Pasywa razem	1 213 868,16	1 015 843,94

Rzeszów, 20.03.2024

(miejsce i data sporządzenia)

(data i podpis kierownika jednostki)

Sebastian Dębski

Ewelina Jachimowicz
Wieruscha Aleksandra
Wieruscha Aleksandra

Giełko Tomasz
Mourayannan Porek



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2023

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:

- 25 maja 2022r. (pożyczka nr 48886) w celu zabezpieczenia płynności finansowej ZAZ w Rzeszowie, PZOZAZiWTZ otrzymało pożyczkę z Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych (TISE) w kwocie 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 53 703,75zł) Pozostała część pożyczki w terminie spłaty do 12 miesięcy (czyli wartość 22 222,20zł) wykazana została w bilansie w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.
- Na dzień 31.12.2023 roku w pozycji zobowiązania krótkoterminowe: z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy wykazana została wartość zobowiązań w kwocie 213 568,17zł. Związek posiada również zobowiązanie w wysokości 1 853,61zł wobec Narodowego Instytutu Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego z tyt. niewydatkowanej dotacji w 2023r. Organizacja na dzień 31.12.2023r. posiada Fundusze Specjalne: Zakładowy Fundusz Aktywności (w kwocie 161 493,17zł) i Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (w kwocie 67 877,01zł) prezentowany w pozycji zobowiązania krótkoterminowe.
- Na dzień 31.12.2023 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.
- Posiada również zobowiązanie warunkowe wobec Województwa Podkarpackiego - Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie z tyt. poręczenia umowy projektu nr RPPK.08.03.00-18-018/22-00 pn. „Dzienny Dom Pomocy w Zarzeczu” realizowanego przez Beneficjenta Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Jarosławiu w kwocie 882 112,00zł 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	14 405,73	0,00	44 948,03
- oprogramowanie komputerowe	30 542,30	14 405,73	0,00	44 948,03
Umorzenie				
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	30 542,30	14 405,73	0,00	44 948,03
- oprogramowanie komputerowe	30 542,30	14 405,73	0,00	44 948,03
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 obiekt.inż.łąd. i wod.	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urząd.	285 455,72	12 967,47	0,00	298 423,19
Środki transp.	414 273,40	34 959,35	0,00	449 232,75
Inne środki trwałe	88 559,65	0,00	0,00	88 559,65
Pozostałe wyposażenie	1 020 217,80	146 240,78	1 287,00	1 165 171,58
Razem	1 808 506,57	194 167,60	1 287,00	2 001 387,17
Umorzenie				
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekt.inż.łąd. i wod.	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urząd.	179 584,01	26 607,74	0,00	206 191,75
Środki transp.	292 349,66	63 330,52	0,00	355 680,18
Inne środki trwałe	77 436,45	5 623,20	0,00	83 059,65
Pozostałe wyposażenie	1 020 217,80	146 240,78	1 287,00	1 165 171,58
Razem	1 569 587,92	241 802,24	1 287,00	1 810 103,16
Wartość netto na BO	238 918,65			
Wartość netto na BZ				191 284,01

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	763 278,22	330 226,22	695 581,56	397 922,88
a) Długoterminowe, w tym:	143 939,85	47 344,16	75 660,53	115 623,48
dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	143 939,85	47 344,16	75 660,53	115 623,48
b) Krótkoterminowe, w tym:	619 338,37	282 882,06	619 921,03	282 299,40
dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	94 978,80	79 813,19	95 561,46	79 230,53
zaliczki gotówkowe	925,92	0,00	925,92	0,00
otrzymane dotacje do wyk. w nast. roku obrotowym	523 433,65	203 068,87	523 433,65	203 068,87
Razem	763 278,22	330 226,22	695 581,56	397 922,88

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:	1 711 003,63	100,00%	1 217 318,98	100,00%
1) Przychody statutowe, w tym:	1 270 271,02	74,24%	801 207,92	65,82%
- dotacje i subwencje	1 267 603,82	74,09%	794 217,02	65,24%
- darowizny	820,00	0,05%	0,00	0,00%
- 1%	1 847,20	0,11%	6 990,90	0,57%
2) Pozostałe przychody operacyjne , tym:	440 732,61	25,76%	416 111,06	34,18%
- dotacje otrzymane na zakup środków trwałych- do wysokości odpisów amortyzacyjnych	5 116,50	0,30%	0,00	0,00%
- wkład własny	13 897,02	0,81%	1 147,79	0,09%
- dotacja na koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w projektach EFS, PFRON	305 971,25	17,88%	292 863,22	24,06%
- dofinansowanie do wynagrodzeń - SODIR	4 899,60	0,29%	8 100,00	0,67%
- inne	110 848,24	6,48%	114 000,05	9,36%
3) Przychody finansowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%

b) Struktura zrealizowanych przychodów działalności ZAZ

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Przychody razem, w tym:	6 898 541,29	100,00%	9 275 665,99	100,00%
1) Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	2 028 319,15	29,40%	2 532 770,95	27,31%
2) Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	45 048,39	0,65%	61 463,50	0,66%
3) Przychody statutowe, w tym:	3 168 892,92	45,94%	4 482 316,55	48,32%
- dotacje	3 168 892,92	45,94%	4 482 316,55	48,32%
4) Pozostałe przychody operacyjne , tym:	1 656 280,83	24,01%	2 199 114,99	23,71%
- dotacje otrzymane na zakup środków trwałych	85 320,53	1,24%	92 310,82	1,00%
- 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	1 541 079,57	22,34%	2 064 666,68	22,26%
- 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%	0,00	0,00%
- środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	22 000,00	0,32%	32 200,00	0,35%
- inne	7 880,73	0,11%	9 937,49	0,11%
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:	1 602 656,17	100,00%	1 089 955,64	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych, z tego:	1 411 705,35	88,09%	987 537,64	90,60%
-amortyzacja	18 045,50	1,13%	0,00	0,00%
-zużycie materiałów i energii	97 725,16	6,10%	53 665,07	4,92%
-usługi obce	217 239,78	13,55%	186 631,79	17,12%
-podatki i opłaty	300,00	0,02%	0,00	0,00%
-wynagrodzenia	935 259,18	58,36%	646 958,93	59,36%
-ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	143 135,73	8,93%	100 281,85	9,20%
-pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2. Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	190 950,82	11,91%	102 417,75	9,40%
-wkład własny	12 017,32	0,75%	1 147,79	0,11%
-koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w projektach EFS	178 933,49	11,16%	101 269,94	9,29%
-inne	0,01	0,00%	0,02	0,00%
3. Koszty finansowe, z tego:	0,00	0,00%	0,25	0,00%
-odsetki za zaległości w opłacaniu faktur	0,00	0,00%	0,25	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:	113 226,82	100,00%	122 353,07	100,00%
1. Koszty rodzajowe ogólnie-administracyjne działalności statutowej, z tego:	113 226,82	100,00%	122 353,07	100,00%
Amortyzacja	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00%	372,76	0,30%
Usługi obce	6 172,22	5,45%	9873,77	8,07%
Podatki i opłaty	321,20	0,28%	489,00	0,40%
Wynagrodzenia	91 602,54	80,90%	94 195,62	76,99%
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	15 130,86	13,36%	17 421,92	14,24%
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 nieodpłatnej działalności ZAZ

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Koszty razem, w tym:	3 168 892,92	100,00%	4 490 764,21	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań, z tego:	3 048 063,70	96,19%	4 295 600,93	95,65%
Amortyzacja	192 716,60	6,08%	152 271,20	3,39%
Zużycie materiałów i energii	127 833,06	4,03%	178 384,25	3,97%
Usługi obce	591 406,31	18,66%	797 217,83	17,75%
Podatki i opłaty	1,00	0,00%	7 466,40	0,17%
Wynagrodzenia	1 581 068,38	49,89%	2 429 189,39	54,09%
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	525 587,57	16,59%	694 233,59	15,46%
Pozostałe koszty rodzajowe	29 450,78	0,93%	36 838,27	0,82%
2.Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	120 829,22	3,81%	195 163,28	4,35%
- wkład własny	0	0,00%	0,00	0,00%
- inne	120 829,22	3,81%	195 163,28	4,35%
4.Koszty finansowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%

d) Struktura kosztów odpłatnej działalności ZAZ

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
	w zł i gr		w zł i gr	
Koszty razem, w tym:	3 717 108,50	100,00%	4 696 992,76	100,00%
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań, z tego:	3 593 660,95	96,68%	4 550 739,69	96,89%
Amortyzacja	85 905,53	2,31%	85 455,58	1,82%
Zużycie materiałów i energii	918 989,88	24,72%	1 086 512,81	23,13%
Usługi obce	200 854,50	5,40%	152 933,09	3,26%
Podatki i opłaty	8 205,34	0,22%	9 306,88	0,20%
Wynagrodzenia	2 023 064,61	54,43%	2 734 555,54	58,22%
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	355 089,51	9,55%	478 851,25	10,19%
Pozostałe koszty rodzajowe	1 551,58	0,04%	3 124,54	0,07%
2.Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 857,37	0,61%	30 131,51	0,64%
3.Pozostałe koszty operacyjne, z tego:	99 003,58	2,66%	114 019,76	2,43%
- wkład własny	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- inne	99 003,58	2,66%	114 019,76	2,43%
4.Koszty finansowe	1 586,60	0,04%	2 101,80	0,04%

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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych.

PZOZAZiWTZ otrzymał w dniu 14.02.2018r status organizacji pożytku publicznego. W roku 2023 uzyskano 6 990,90 zł przychodów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Środki zgodnie z uchwałą Zarządu PZOZAZiWTZ przeznaczono na:

- wkład własny do projektu pn. „Treningi samodzielności w mieszkaniu treningowym w Rzeszowie” w kwocie 0,79 zł;

- wkład własny do projektu pn. „IV Kongres Osób z Niepełnosprawnościami „Aktywni w pracy” w kwocie 1147,00zł

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 2023

Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	Wartość pozycji	Wartość pozycji	Suma pozycji jednostkowych	Wyłączenia	Łączny Rachunek zysków i strat
	RZiS PZOZAZiWTZ	RZiS ZAZ	rachunków zysków i strat		
	Kwota	Kwota	Kwota		Kwota
	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr		w zł i gr
I. Pozostałe przychody operacyjne	416 111,06	2 199 114,99	2 615 226,05	411 581,01	2 203 645,04
J. Pozostałe koszty operacyjne	102 417,75	309 183,04	411 600,79	411 581,01	19,78

Wartość 411 581,01zł stanowi kwotę ryczałtowych kosztów pośrednich w roku sprawozdawczym projektów pn.: „Treningi samodzielności w mieszkaniu treningowym w Rzeszowie”, „Kuchnia ZAZ w Rzeszowie” oraz wzajemnych rozliczeń, w tym wkładem własnym do realizowanych projektów.

2. Otrzymane nieodpłatne świadczenia w 2023r.

W roku 2023 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 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 - do końca 2023 roku pożyczka została spłacona i poręcznie wygasło.

- c) nieodpłatnego poręczenia pożyczki z TISE (umowa pożyczki 48886 z 25.05.2022r) przez Wiceprezesa Zarządu PZOZAZiWTZ Pawła Morawczyńskiego – okres poręczenia 5 lat, kwota poręczenia 100 000,00zł

Powyższe otrzymane 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. Wartość świadczeń wolontariuszy na rzecz organizacji.

Przy realizacji projektów w roku 2023 PZOZAZiWTZ korzystał z wolontariatu jako wkład osobowy w wysokości 2 100,00zł

4. Informacja dotycząca działalności gospodarczej prowadzonej przez PZOZAZiWTZ

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

5. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego zysku:

Osiągnięty zysk w 2023 roku zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową w ramach prowadzonej działalności pożytku publicznego zgodnie z poniższym podziałem:

- a) zysk netto na działalności statutowej PZOZAZiWTZ w wysokości 5 010,27zł zostanie w całości przeznaczony na realizację celów statutowych pożytku publicznego w następnym roku obrotowym.
- b) zysk netto na działalności usługowo – wytwórczej ZAZ w Rzeszowie w wysokości 87 909,02zł zostanie przekazany na Zakładowy Fundusz Aktywności w następnym roku obrotowym.

6. Podstawowe informacje dotyczące pracowników:

- a) PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2023r. zatrudniał 12 osób (w przeliczeniu na etaty – 9,75).
- b) Zakład Aktywności Zawodowej PZOZAZiWTZ na dzień 31.12.2023r. zatrudniał 142 osoby (w przeliczeniu na etaty – 113,188) w tym:
 - 104 osoby to pracownicy z niepełnosprawnościami (w przeliczeniu na etaty – 75,288),
 - 38 osób to personel obsługowo-rehabilitacyjny (w przeliczeniu na etaty – 37,900).

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. Przedstawienie zmian przekształconych danych porównawczych w związku z zmianą prezentacji przychodów i kosztów z działalności usługowo-wytwórczej Zakładu Aktywności Zawodowej PZOZAZiWTZ

W związku ze zmianą w 2023 roku zapisów w statucie PZOZAZiWTZ i traktowaniem działalności usługowo-wytwórczej Zakładu Aktywności Zawodowej PZOZAZiWTZ jako działalności odpłatnej pożytku publicznego niezbędna jest zmiana prezentacji przychodów i kosztów. W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2022r prezentowane były jako „Przychody z pozostałej działalności statutowej” w kwocie 2 073 367,54 oraz „Koszty pozostałej działalności statutowej” w kwocie 3 495 689,10. W rachunku zysków i strat za rok 2023 wartości te są prezentowane odpowiednio w przychodach i kosztach z działalności odpłatnej pożytku publicznego. Poniżej zaprezentowano tabelaryczne przekształcenie przychodów i kosztów ujętych w rachunku zysku i strat

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane sprawozdawcze za rok obrotowy
	Dane porównawcze	Przekształcone dane porównawcze	
Przychody z działalności statutowej	6 512 531,48	6 512 531,48	7 877 758,92
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 439 163,94	4 439 163,94	5 283 524,47
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	2 073 367,54	2 594 234,45
Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 073 367,54	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	8 189 514,19	8 189 514,19	9 986 362,84
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 693 825,09	4 693 825,09	5 405 491,64
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	3 495 689,10	4 580 871,20
Koszty pozostałej działalności statutowej	3 495 689,10	0,00	0,00

10. Kontynuacja działalności

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym 2024 roku.

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

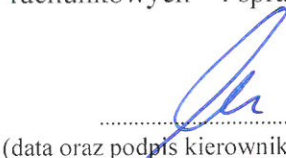
Zarząd PZOZAZiWTZ uważa, że nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę.

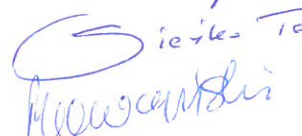
Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za kolejny rok obrotowy.

Rzeszów, 20.03.2024r.

(miejsce i data sporządzenia)

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


 Ewelina Jechimowska
 Wiceprezesa Zarządu
 PZOZAZiWTZ


 Siergiej Tomasz
 Prezesa Zarządu
 PZOZAZiWTZ