

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2023-01-01	
Okres do	2023-12-31	
Data sporządzenia	2024-03-21	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy		PAŃSTWOWY FUNDUSZ REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH	
Siedziba	Województwo	Mazowieckie	
	Powiat	M.ST.WARSZAWA	
	Gmina	M.ST.WARSZAWA	
	Miejscowość	WARSZAWA	
Adres			
Adres	Kod kraju	PL	
	Województwo	Mazowieckie	
	Powiat	M.ST.WARSZAWA	
	Gmina	M.ST.WARSZAWA	
	Ulica	AL.JANA PAWŁA II	
	Nr budynku	43	
	Nr lokalu		
	Miejscowość	WARSZAWA	
	Kod pocztowy	00-828	
	Poczta	WARSZAWA	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		6492Z	
NIP		5251000810	
KRS			
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	2023-01-01
		Data do	2023-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE	
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W Państwowym Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych stosowane są zasady rachunkowości określone dla podmiotów, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120). Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie wymaganych przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 24/2023, 45/2023 i 81/2023 Prezesa Zarządu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wraz z szesnastoma aneksami. STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW NA DZIEŃ BILANSOWY 31.12.2023 r. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE Wartości niematerialne i prawne są przedstawiane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych wynoszą 5 lat. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE Rzeczowe aktywa trwałe są przedstawiane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W Państwowym Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych stosuje się stawki amortyzacyjne określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem następujących zasad: 1) dokonywanie odpisów amortyzacyjnych danego środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej odbywa się miesięcznie, 2) amortyzację rozpoczyna się od daty przyjęcia do użytkowania środka trwałego następującego po miesiącu, w którym środek trwały i wartość niematerialna i prawna zostały przyjęte do użytkowania, a kończy - w którym nastąpiło zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub w którym środek trwały postawiono w stan likwidacji, zbył lub stwierdzono niedobór, 3) w przypadku wartości niematerialnej i prawnej o okresie użytkowania krótszym niż określona w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych stawka amortyzacyjna określona jest indywidualnie, proporcjonalnie do okresu użytkowania. Środki trwałego o jednostkowej cenie nabycia nie wyższej niż 1 000,00 zł (z wyjątkiem mebli), uznawane są za wyposażenie i są odnoszone jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu dokonania zakupu i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej we właściwych jednostkach organizacyjnych. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane i nie podlegają przeszacowaniu do momentu ich zakończenia i przyjęcia do ewidencji środków trwałych.

ustalenia wyniku finansowego

NALEŻNOŚCI Należności z tytułu dostaw i usług wykazane są w kwocie nominalnej, a pozostałe należności wykazane są w kwocie nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności z tytułu obowiązkowych wpłat pracodawców na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wycenia się w kwocie nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są w oparciu o analizę ścisłości należności od poszczególnych dłużników. Odpisy aktualizujące wartość należności w zakresie obowiązkowych wpłat pracodawców oraz dofinansowań do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych i refundacji składek na ubezpieczenia społeczne dokonano zgodnie z obowiązującymi przepisami wewnętrznymi. Odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu wpłat na PFRON dokonano na należności od pracodawców: - postawionych w stan likwidacji i upadłości, do których zgłoszono wierzytelności; - zlikwidowanych; - wykreślonych z rejestru przedsiębiorców; - objętych postępowaniem egzekucyjnym i windykacyjnym; - posiadających zaległości we wpłatach, co do których od terminu wymagalności zapłaty upłynęło 12 miesięcy. Odpisów aktualizujących wartość należności z dotyczących dofinansowań do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych oraz refundacji składek na ubezpieczenia społeczne dokonano na należności: - których zaległości zostały przekazane do odzyskania w postępowaniu windykacyjnym i od dnia przekazania upłynęło 9 miesięcy; - postawionych w stan likwidacji i upadłości, do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne. Odpisów aktualizujących wartość innych należności niż z tytułu obowiązkowych wpłat pracodawców na Fundusz oraz dofinansowań do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych i refundacji składek na ubezpieczenia społeczne dokonano uwzględniając stopień prawdopodobieństwa a ich zapłaty, w odniesieniu do: - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu - komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności, - należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, - należności stanowiących równowartość kwoty podwyższającej należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu na nieściągalne należności, - objętych postępowaniem windykacyjnym i egzekucyjnym. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, równych wartościom nominalnym i jako zobowiązania

nia wykazywane są także niezidentyfikowane wpłaty pracodawców oraz nierozliczone wpłaty z tytułu windykowanych należności. Zaliczane są one do przychodów po wyjaśnieniu tytułu przychodów lub zwracane.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

PRZYCHODY Z TYTUŁU NALEŻNYCH WPŁAT PRACODAWCÓW Przychody z tytułu należnych wpłat pracodawców ewidencjonowane są metodą memoriałową, z zachowaniem ostrożności co powoduje, że niezidentyfikowane wpłaty pracodawców nie są zaliczane do przychodów, lecz wykazywane jako zobowiązania. **ODSETKI Z TYTUŁU NIETERMINOWYCH WPŁAT PRACODAWCÓW** Odsetki z tytułu nieterminowych wpłat pracodawców zwiększają stan funduszu w momencie ich otrzymania na rachunek bankowy. **ŚRODKI PIENIĘŻNE** Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej. **ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW** Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są w odniesieniu do wydatków dotyczących okresów następujących po miesiącu, w którym je poniesiono. Czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się na dzień bilansowy nie dokonuje się miesięcznych rozliczeń międzyokresowych. Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są w odniesieniu do świadczeń należnych, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania. **ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW** Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte są w wysokości wartości netto środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej, obejmują przychody przyszłych okresów. **DOFINANSOWANIA I DOTACJE** Dofinansowania i dotacje udzielane bezpośrednio przez Fundusz zmniejszają stan funduszu w momencie przekazania środków. **ŚRODKI PRZEKAZYWANE DO SAMORZĄDÓW WOJEWÓDZKICH, POWIATOWYCH I GMIN** Środki przekazywane do samorządów wojewódzkich, powiatowych i gmin na realizację zadań ustawowych zmniejszają stan funduszu w momencie dokonywania wypłaty. **ODPISY AKTUALIZUJĄCE** Odpisy aktualizujące wartość należności obciążają koszty operacyjne lub zwiększają przychody operacyjne. **KOSZTY DZIAŁALNOŚCI** Koszty działalności Funduszu ewidencjonuje się metodą memoriałową.

pozostałe

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) z siedzibą w Warszawie przy Al. Jana Pawła II 13 (NIP: 525-100-08-10, REGON: 012059538) został powołany na mocy ustawy z dnia 9 maja 1991 roku o zatrudnieniu i rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych. Obecne zasady działania Funduszu reguluje ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 2024 r. poz. 44) oraz Statut Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych posiada osobowość prawną oraz jest państwowym funduszem celowym w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.). Środki Funduszu przeznaczone są na rehabilitację zawodową i społeczną osób niepełnosprawnych oraz ich zatrudnianie. Misją Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych jest ułatwianie osobom niepełnosprawnym pełnego uczestnictwa w życiu zawodowym i społecznym. Organami Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych jest Rada Nadzorcza i Zarząd. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych reprezentowany na zewnątrz jest przez Prezesa Zarządu. Od dnia 16 listopada 2019 r. obowiązki Prezesa Zarządu PFRON pełnił Pan Krzysztof Michałkiewicz. Nadzór nad Funduszem sprawuje minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego, który na wniosek Prezesa Zarządu Funduszu, po uzyskaniu pozytywnej opinii Pełnomocnika, zatwierdza statut określający organizację, szczegółowe zasady i tryb działania Funduszu, w tym jego organów. Sprawozdanie finansowe Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za 2023 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych wraz z groszami, o ile nie wskazano inaczej. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	Nazwa pozycji	Ustalenia wyniku finansowego
	Opis	Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	Nazwa pozycji	Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru
	Opis	Sprawozdanie finansowe Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych sporządzone jest według załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości składa się z: 1) bilansu, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w przepisach ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 2) rachunku zysków i strat sporządzanego metodą porównawczą, zawierającego

	informacje w zakresie ustalonym w przepisach ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, zawierającym informacje w zakresie ustalonym w przepisach ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 4) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zawierające informacje w zakresie ustalonym w przepisach ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 5) rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią, zawierający informacje w zakresie ustalonym w przepisach ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
--	--

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	3 928 516 433,54	2 988 832 842,50	-
• Aktywa trwałe	89 890 247,21	45 759 656,00	-
•• Wartości niematerialne i prawne	31 184 333,16	25 426 368,72	-
••• Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	-
••• Wartość firmy	0,00	0,00	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	31 184 333,16	25 426 368,72	-
••• Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	58 132 864,21	20 085 469,06	-
••• Środki trwałe	58 132 864,21	20 085 469,06	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 623 338,70	18 741 767,78	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	1 246 541,79	1 243 837,50	-
•••• środki transportu	14 253,33	87 760,49	-
•••• inne środki trwałe	39 248 730,39	12 103,69	-
••• Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-
••• Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
••• Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
••• Od pozostałych jednostek, w których	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
... Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-
.. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-
... Nieruchomości	0,00	0,00	-
... Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
... Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
.... w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
..... – udziały lub akcje	0,00	0,00	-
..... – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-
..... – udzielone pożyczki	0,00	0,00	-
..... – inne długoterm inowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
.... w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
..... – udziały lub akcje	0,00	0,00	-
..... – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-
..... – udzielone pożyczki	0,00	0,00	-
..... – inne długoterm inowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
.... w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
..... – udziały lub akcje	0,00	0,00	-
..... – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-
..... – udzielone pożyczki	0,00	0,00	-
..... – inne długoterm inowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
... Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-
• Długoter minowe rozliczenia międzyokresowe	573 049,84	247 818,22	-
... Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	-
... Inne rozliczenia międzyokresowe	573 049,84	247 818,22	-
• Aktywa obrotowe	3 838 626 186,33	2 943 073 186,50	-
• Zapasy	0,00	0,00	-
... Materiały	0,00	0,00	-
... Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	-
... Produkty gotowe	0,00	0,00	-
... Towary	0,00	0,00	-
... Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	-
• Należności krótkoterminowe	97 233 330,29	110 846 695,13	-
... Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
.... z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	-
..... – do 12 miesięcy	0,00	0,00	-
..... – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
.... inne	0,00	0,00	-
... Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
.... z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	-
..... – do 12 miesięcy	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
..... – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
.... inne	0,00	0,00	-
... Należności od pozostałych jednostek	97 233 330,29	110 846 695,13	-
.... z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 405,13	2 786,21	-
..... – do 12 miesięcy	37 405,13	2 786,21	-
..... – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
.... z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	-
.... inne	97 195 925,16	110 843 908,92	-
.... dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	-
.. Inwestycje krótkoterminowe	3 739 469 599,57	2 828 659 879,00	-
... Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 739 469 599,57	2 828 659 879,00	-
.... w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
..... – udziały lub akcje	0,00	0,00	-
..... – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-
..... – udzielone pożyczki	0,00	0,00	-
..... – inne krótkoter- minowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
.... w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
..... – udziały lub akcje	0,00	0,00	-
..... – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-
..... – udzielone pożyczki	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•••• – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 739 469 599,57	2 828 659 879,00	-
•••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 427 803,61	229 054,83	-
•••• – inne środki pieniężne	3 734 041 795,96	2 828 430 824,17	-
•••• – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	-
••• Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	923 256,47	3 566 612,37	-
• Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	-
• Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
Pasywa razem	3 928 516 433,54	2 988 832 842,50	-
• Kapitał (fundusz) własny	3 804 859 634,68	2 892 367 647,49	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	2 892 361 811,65	2 396 708 725,58	-
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	-
••• – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	5 835,84	6 269,97	-
••• – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	5 835,84	6 269,97	-
•• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	-
••• – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
** Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	-
** Zysk (strata) netto	912 491 987,19	495 652 651,94	-
** Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	123 656 798,86	96 465 195,01	-
** Rezerwy na zobowiązania	6 688 040,11	13 894 170,58	-
*** Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	-
*** Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	-
**** – długoterminowa	0,00	0,00	-
**** – krótkoterminowa	0,00	0,00	-
*** Pozostałe rezerwy	6 688 040,11	13 894 170,58	-
**** – długoterminowe	0,00	0,00	-
**** – krótkoterminowe	6 688 040,11	13 894 170,58	-
** Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	-
*** Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
*** Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
*** Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	-
**** kredyty i pożyczki	0,00	0,00	-
**** z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
**** inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	-
**** zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	-
**** inne	0,00	0,00	-
** Zobowiązania krótkoterminowe	77 866 915,86	82 571 024,43	-
*** Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	-
***** – do 12 miesięcy	0,00	0,00	-
***** – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
**** inne	0,00	0,00	-
*** Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	-
***** – do 12 miesięcy	0,00	0,00	-
***** – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
**** inne	0,00	0,00	-
*** Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	76 513 392,11	81 225 232,32	-
**** kredyty i pożyczki	0,00	0,00	-
**** z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	-
**** inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 006 392,12	2 045 528,68	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•••• – do 12 miesięcy	2 006 392,12	2 045 528,68	-
•••• – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
•••• zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	-
•••• zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26,00	4 503 822,89	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	0,00	35 215,16	-
•••• inne	74 506 973,99	74 640 665,59	-
••• Fundusze specjalne	1 353 523,75	1 345 792,11	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	39 101 842,89	0,00	-
••• Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	39 101 842,89	0,00	-
•••• – długoterminowe	30 869 875,86	0,00	-
•••• – krótkoterminowe	8 231 967,03	0,00	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 993 797 578,69	6 731 192 901,81	-
• – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 993 797 578,69	6 731 192 901,81	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	-
• Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	-
• Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	-
Koszty działalności operacyjnej	7 322 067 401,21	6 376 715 180,26	-
• Amortyzacja	13 244 703,18	12 592 404,87	-
• Zużycie materiałów i energii	64 363 571,55	8 291 475,39	-
• Usługi obce	47 679 038,20	38 531 490,14	-
• Podatki i opłaty, w tym:	184 990,38	155 275,79	-
•• - podatek akcyzowy	0,00	0,00	-
• Wynagrodzenia	97 138 181,98	90 774 951,68	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 963 214,36	19 517 337,94	-
•• – emerytalne	11 144 915,87	9 729 552,65	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	1 699 814,94	1 383 964,24	-
• Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	671 730 177,48	354 477 721,55	-
Pozostałe przychody operacyjne	136 574 136,04	126 153 901,54	-
• Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-
• Dotacje	0,00	0,00	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 104 746,30	49 987 281,93	-
• Inne przychody operacyjne	82 469 389,74	76 166 619,61	-
Pozostałe koszty operacyjne	117 742 956,93	135 529 090,91	-
• Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 201,47	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	88 923 475,57	107 055 568,20	-
• Inne koszty operacyjne	22 819 481,36	28 468 321,24	-
Zysk (strata) z działaln ości operacyjnej (C+D– E)	696 561 356,59	345 102 532,18	-
Przychody finansowe	269 912 435,27	208 881 771,42	-
• Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	-
•• Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	-
••• – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
•• Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	-
••• – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
• Odsetki, w tym:	266 601 804,61	201 987 260,42	-
•• – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	-
•• – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	-
• Inne	3 310 630,66	1 894 511,00	-
Koszty finansowe	53 981 804,67	53 331 651,66	-
• Odsetki, w tym:	3 568 991,81	102 103,96	-
•• – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
• Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	-
• – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 737 770,94	6 461 527,56	-
• Inne	46 675 041,92	46 768 020,14	-
Zysk (strata) brutto (F +G-H)	912 491 987,19	495 652 651,94	-
Podatek dochodowy	0,00	0,00	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	-
Zysk (strata) netto (I-J- K)	912 491 987,19	495 652 651,94	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 892 367 647,49	2 396 714 995,55	-
• – korekty błędów	0,00	0,00	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 892 367 647,49	2 396 714 995,55	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 396 708 725,58	1 348 923 845,29	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	495 653 086,07	1 047 784 880,29	-
••• zwiększenie (z tytułu)	495 653 086,09	1 047 784 880,29	-
•••• zwiększenia (fundusz z aktualizacji środków trwałych)	868,13	0,00	-
•••• (zmiana stanu funduszu)	495 652 651,94	1 047 784 880,29	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	434,02	0,00	-
•••• zmniejszenia (pokrycie zmiany stanu funduszu PFRON)	0,00	0,00	-
•••• zmniejszenie (fundusz z aktualizacji środków trwałych)	434,02	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 892 361 811,65	2 396 708 725,58	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
•••• zwiększenia	0,00	0,00	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
•••• zmniejszenia	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	-
• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	6 269,97	6 269,97	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-434,13	0,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	434,02	0,00	-
•••• likwidacja środka trwałego	434,02	0,00	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	868,15	0,00	-
•••• likwidacja środka trwałego	868,15	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 835,84	6 269,97	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	495 652 651,94	1 047 784 880,29	-
•• Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	495 652 651,94	1 047 784 880,29	-
•• Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	495 652 651,94	1 047 784 880,29	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	495 652 651,94	1 047 784 880,29	-
•••• zmniejszenie (pokrycie zmiany stanu funduszu PFRON)	495 652 651,94	1 047 784 880,29	-
•• Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-
• Wynik netto	912 491 987,19	495 652 651,94	-
•• zysk netto	912 491 987,19	495 652 651,94	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 804 859 634,68	2 892 367 647,49	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnien iu proponowanego podziału zysku (pokryci a straty)	3 804 859 634,68	2 892 367 647,49	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	912 491 987,19	495 652 651,94	-
• Korekty razem	-1 250 719 838,24	-776 102 165,25	-
•• Amortyzacja	13 244 703,18	12 552 404,87	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-17 547 780,81	-13 174 849,31	-
•• Zysk (strata) z działaln ości inwestycyjnej	0,00	5 201,47	-
•• Zmiana stanu rezerw	-7 206 130,47	1 865 443,71	-
•• Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	-
•• Zmiana stanu należności	13 613 364,84	15 437 782,03	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 744 088,67	7 055 078,61	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 318 124,28	743 162,91	-
•• Inne korekty	-1 250 398 030,59	-797 586 389,54	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-338 227 851,05	-280 449 513,31	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości inwestycyjnej	-	-	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Wpływy	13 174 849,31	388 274,00	-
•• Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Z aktywów finansowych, w tym:	13 174 849,31	388 274,00	-
••• w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
••• w pozostałych jednostkach	13 174 849,31	388 274,00	-
•••• – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	-
•••• – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	-
•••• – spłata udzielonych pożyczek długotermi nowych	0,00	0,00	-
•••• – odsetki	13 174 849,31	388 274,00	-
•••• – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	-
•• Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	-
• Wydatki	16 861 170,49	16 998 044,86	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 861 170,49	16 998 044,86	-
•• Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	-
••• w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
•••• – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
**** – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	-
** Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 686 321,18	-16 609 770,86	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości finansowej	-	-	-
• Wpływy	1 252 723 892,80	810 436 337,56	-
** Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	-
** Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	-
** Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	-
** Inne wpływy finansowe	1 252 723 892,80	810 436 337,56	-
• Wydatki	0,00	95 384,50	-
** Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	-
** Dywidendy i inne wyплаты na rzecz właścicieli	0,00	0,00	-
** Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	-
** Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	-
** Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	-
** Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	-
• Odsetki	0,00	0,00	-
• Inne wydatki finansowe	0,00	93 384,50	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 252 723 892,80	810 342 953,06	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	910 809 720,57	513 283 668,89	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	910 809 720,57	513 283 668,89	-
• – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	-
Środki pieniężne na początek okresu	2 828 659 879,00	2 315 376 210,11	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 739 469 599,57	2 828 659 879,00	-
• – o ograniczonej możliwości dysponowania	146 258,49	246 168,83	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia				
Opis	Informacja dodatkowa			
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Informacja dodatkowa2023.doc.pdf		
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto				
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący			0,00
	Rok poprzedni			0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna		0,00
		z zysków kapitałowych		0,00
		z innych źródeł przychodów		0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna		0,00
		z zysków kapitałowych		0,00
		z innych źródeł przychodów		0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna		0,00
		z zysków kapitałowych		0,00
		z innych źródeł przychodów		0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna		0,00
		z zysków kapitałowych		0,00
		z innych źródeł przychodów		0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna		0,00
		z zysków kapitałowych		0,00
		z innych źródeł przychodów		0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna		0,00
		z zysków kapitałowych		0,00
		z innych źródeł przychodów		0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania	Rok bieżący	Wartość łączna		0,00

przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00

		z innych źródeł przychodów	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		0,00
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		0,00

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU REHABILITACJI
OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH**

ZA ROK OBROTOWY 2023

1.1) SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH

Zmiany stanu aktywów trwałych przedstawiono w załącznikach do niniejszej informacji.

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2023 roku nie posiadał inwestycji długoterminowych.

1.4) WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Lokalizacja	Powierzchnia (m2)	Wartość w zł
Al. Jana Pawła II 13, Warszawa	1.584,71	1 512 089,73
ul. Fabryczna 2, Białystok	579,71	56 330,00

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie została całkowicie umorzona.

1.5) WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Brak danych dotyczących wartości użytkowanych lokali.

1.7) DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Zmiany stanu odpisów aktualizujących należności:

	BO na dzień 01.01.2023	ZMNIEJSZENIA	w tym wykorzystanie odpisu	ZWIĘKSZENIA	BZ na dzień 31.12.2023
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności	177 204 210,03	7 170 759,21	4 448 086,48	10 112 361,92	180 145 812,74
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (PEGAZ, HOMER, SEZAM)	2 660 793,72	60 720,64	53 077,93	101 979,51	2 702 052,59
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (DOFINANSOWANIA, SUBWENCJE, NADWYŻKI VAT, FAKTURY WĘGLOWE, ZFRON, INNE)	140 198 678,34	20 119 342,04	14 638 536,79	6 054 537,73	126 133 874,03
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności KPA, zmiana trybu	342 344 516,27	53 114 362,86	50 130 094,58	51 009 720,59	340 239 874,00

Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności z tyt. wpłat pracodawców	280 211 972,19	78 350 694,46	29 394 570,33	69 249 787,33	271 111 065,06
RAZEM	942 620 170,55	158 815 879,21	X	136 528 387,08	920 332 678,42

1.8) DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH

W strukturze PFRON nie został ustanowiony kapitał podstawowy.

1.11) DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POZATEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM

	BO na 01.01.2023	zmniejszenia	zwiększenia	BZ na 31.12.2023
Pozostałe rezerwy	331 220,91	0,00	4 074 976,79	4 406 197,70

1.14) CZYNNIE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

a) Rozliczenia międzyokresowe

Stan	Rozliczenia międzyokresowe – czynne		
	krótkoterminowe	długoterminowe	ogółem
na dzień 01.01.2023	16 741 461,68	247 818,22	16 989 279,90
na dzień 31.12.2023	19 471 037,28	573 049,84	20 044 087,12

- poz. B.III.1.c „Krótkoterminowe aktywa finansowe” 17 547 780,81
- poz. B.IV „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” 1 923 256,47

19 471 037,28

- poz. A.V.2. „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” - 573 049,84

Stan	Rozliczenia międzyokresowe – bierne
na dzień 01.01.2023	13 562 949,67
na dzień 31.12.2023	2 281 842,41

Prezentacja w Bilansie rozliczeń międzyokresowych – Pasywa w pozycji B. I. „Rezerwy na zobowiązania”.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Kwota
- usługi komputerowe	2 186 321,70
- ubezpieczenie	163 554,98
- usługi obce	146 429,63
Razem	2 496 306,31

Rozliczenia międzyokresowe czynne 2 496 306,31 zostały zaprezentowane w Bilansie:

- poz. A.V.2 „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” 573 049,84
- poz. IV „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” 1 923 256,47

Rozliczenia międzyokresowe bierne	Kwota
zakup WNIP o niskiej wartości początkowej - DIT	295,20 zł
zakup materiałów i wyposażenia	134,17 zł
zakup materiałów - DIT	-1,11 zł
zużycie materiałów - samochody	955,77 zł
zużycie energii	300 693,81 zł
remonty i konserwacje - pozostałe	23 960,40 zł
remonty i konserwacje - samochody	500,27 zł
usługi pocztowe	251 308,89 zł
zakup usług telekomunikacyjnych	73 817,54 zł
usługi obce - DIT	1 053 586,52 zł
czynsz	13 930,49 zł
pozostałe usługi obce, pozostałe usługi obce - promocja	221 290,35 zł
zakup usług obejmujących tłumaczenia	6 429,14 zł
pozostałe opłaty i składki	0,70 zł
wynagrodzenia pracowników	25 743,84 zł
wynagrodzenia zlecone	144 091,26 zł
składki ZUS społeczne - pracownik	3 041,73 zł
składki Fundusz Pracy - pracownik	339,69 zł
wpłaty na PPK finansowane przez PFRON	338,98 zł
składki na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń bezosobowych	14 059,73 zł
składka na Fundusz Pracy od wynagrodzeń bezosobowych	1 559,30 zł
szkolenia pracownicze pozostałe	48 917,40 zł
inne świadczenia rzeczowe BHP- pozostałe	1 068,00 zł
ryczałt - praca zdalna	3 732,27 zł
podróże służbowe krajowe - pozostałe	3 706,15 zł
podróże służbowe krajowe - ryczały	13 332,16 zł
dofinansowanie dotacje UE	13 923,08 zł
koszty postępowań spornych w/c pozostałych podmiotów - koszty egzekucji komorniczej, opłaty sądowe	61 086,68 zł
RAZEM	2 281 842,41 zł

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan	Aktywa	Pasywa
na dzień 01.01.2023	13 174 849,31	0,00
na dzień 31.12.2023	17 547 780,81	39 101 842,89

Prezentacja w Bilansie – Aktywa obrotowe pozycja B. III.1.c) – „Inne środki pieniężne”.

Odsetki naliczone na dzień 31.12.2023 roku od lokat założonych w 2023 roku a zakończonych w 2024 roku				
Dzień utworzenia depozytu	Dzień zwrotu środków z depozytu	Rozliczenie odsetek dla roku	Kwota depozytu terminowego	Odsetki od lokat na dzień 31.12.2023
16.10.2023	09.02.2024	2023	300 000 000,00	3 113 753,42
27.10.2023	20.03.2024	2023	300 000 000,00	2 641 808,22
27.10.2023	20.03.2024	2023	300 000 000,00	2 641 808,22
27.10.2023	20.03.2024	2023	300 000 000,00	2 641 808,22
27.10.2023	20.03.2024	2023	300 000 000,00	2 641 808,22
27.10.2023	20.03.2024	2023	200 000 000,00	1 761 205,48
27.10.2023	20.03.2024	2023	100 000 000,00	880 602,74
04.12.2023	09.02.2024	2023	200 000 000,00	777 863,01
28.12.2023	22.04.2024	2023	300 000 000,00	167 671,23
28.12.2023	22.04.2024	2023	300 000 000,00	167 671,23
28.12.2023	22.04.2024	2023	200 000 000,00	111 780,82
RAZEM			2 800 000 000,00	17 547 780,81

Prezentacja w Bilansie – Pasywa pozycja B.IV.2

- poz. P.B.IV.2.1 „Rozliczenia międzyokresowe” długoterminowe 30 869 875,86

- poz. P.B.IV.2.2 „Rozliczenia międzyokresowe” krótkoterminowe 8 231 967,03

39 101 842,89

1.18) ŚRODKI PIENIĘŻNE NA RACHUNKU VAT

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31 grudnia 2023r. wyniosły 0,00 zł.

2.1) STRUKTURA PRZYCHODÓW Z TYTUŁU WPŁAT PRACODAWCÓW NA FUNDUSZ

Wpływy z tyt. należnych wpłat	2022	2023
Pracodawców	5 448 641 215,04	6 217 886 708,08
Pracodawców ZPCH	78 468 329,62	77 962 398,71
Jednostek budżetowych	353 510 984,23	395 028 313,07
Szkolnictwo	23 642 469,23	26 625 947,20
Niewykorzystanych środków ZFRON	16 530 590,63	20 568 343,83
Sankcja art. 22b	56 360,00	3 001 975
Razem	5 920 849 948,75	6 741 073 685,89

2.9) NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Poniesione w 2023 roku (§ 6110, § 6117, § 6119, § 6120)	15 901 420,59
Planowane na rok 2023 (§ 6110, § 6117, § 6119, § 6120)	44 121 000,00
Planowane na rok 2024 (§ 6110, § 6117, § 6119, § 6120)	64 640 000,00

4. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych według bilansu	-4 704 108,57
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	960 019,90
- zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-3 744 88,67

Inne korekty wynikają: z otrzymanych dotacji 1 252 723 892,80 zmiany stanu środków pieniężnych wynikających z wyceny odsetek na rachunku bankowym 4 372 931,50.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

5.1) W FUNDUSZU NIE ZAWARTO UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY.

Fundusz nie posiada zastawów, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych, w tym: z tytułu faktoringu, zaciągniętych kredytów bankowych.

5.3) PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU OBROTOWYM

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2022 /w etatach/	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2023 /w etatach/
965,96	970,47

Przeciętna liczba zatrudnionych w latach 2022 – 2023 dotyczy stanowisk nierobotniczych.

5.6) WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego PFRON należne za rok 2023 wyniosło 68 572,50 zł brutto (umowa o badanie na rok 2023, 2024, 2025 i 2026 zawiera wynagrodzenie łączne w wysokości 274 290,00 zł brutto). Wynagrodzenie dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie świadczył innych usług.

10. DANE DOTYCZĄCE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ W WARTOŚCI BRUTTO

W Państwowym Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na dzień 31.12.2023 r. stan należności brutto ogółem wynosi 1 017 566 008,71 zł (bez należności ZFŚS), w tym należności z tytułu wpłat obowiązkowych pracodawców na PFRON w wysokości 321 863 630,00 zł. Na kwotę pozostałych należności składają się głównie należności windykowane z tytułu zwrotów dofinansowań i refundacji udzielonych z funduszu kwota 660 488 674,18 zł, należności rozłożone na raty na kwotę 32 194 005,95 zł. W stosunku do decyzji administracyjnych nakazujących zwrot nienależnie pobranych środków, na łączną kwotę 943 541,04 zł (w tym kapitał – 496 755,68 odsetki – 446 785,36 zł) nie są prowadzone działania zmierzające do odzyskania należności. Należności zostały zwrócone do jednostek merytorycznych w celu przeniesienia odpowiedzialności na osoby trzecie, bądź wyjaśnienia innych okoliczności, powodujących brak możliwości prowadzenia działań windykacyjnych.

Na dzień 31.12.2023 r stan zobowiązań wynosił 76 513 392,11 zł w tym zobowiązania z tytułu wpłat pracodawców na PFRON w wysokości 37 568 558,48 zł. Na pozostałe zobowiązania składają się krótkookresowe zobowiązania wobec dostawców 3 299 002,87 zł, zobowiązania z tytułu rozliczenia pracodawców SOD 23 466 850,09 zł (m.in. nadpłaty, brak skorygowanych deklaracji). Kwoty w trakcie wyjaśniania na koniec 2023 r. dotyczące postępowań Midas, windykacja – 8 541 772,24 zł.

Tabela obrazuje dane dotyczące należności i zobowiązań z tytułu wpłat pracodawców na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Należności z tyt. wpłat na PFRON - pracodawcy	203 370 642,96	208 753 245,59
Należności z tyt. wpłat na PFRON - ZPCH	2 975 093,04	2 922 187,56
Należności z tyt. wpłat na PFRON jednostek budżet.	277 623,01	483 608,25
Należności z tyt. wpłat na PFRON szkolnictwo	288 664,00	405 754,77
Należności z tyt. wpłat ZFRON	29 300 589,52	25 566 725,96
Należności z tyt. wpłat komorniczych do rozlicz.	84 645 383,97	77 899 930,08
Należności z tyt. wpłat art. 22b	-	2 828 169,00
Należności z tyt. wpłat restrukturyzacja	2 290 311,77	3 004 008,79
Razem	323 148 308,27	321 863 630,00
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON - pracodawcy	25 215 172,85	23 124 696,98
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON - ZPCH	481 185,57	443 256,48
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON jednostek budż.	12 606 110,59	12 794 852,49
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON szkolnictwo	575 012,11	590 000,49
Zobowiązania z tyt. wpłat ZFRON	380 484,36	259 302,09
Zobowiązania z tyt. niezidentyfikowanych wpłat		9,00
Zobowiązania z tyt. wpłat komorniczych do rozlicz.	281 038,62	356 440,95
Zobowiązania z tytułu należnych wpłat – sankcja art. 22b	25 382,00	-
Razem	39 664 386,10	37 568 558,48

Pozostałe dane wynikające ze sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

Informacje wymienione we wzorze Dodatkowych informacji i objaśnień (wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości), nie zostały zamieszczone w niniejszych Dodatkowych informacjach i objaśnieniach, ponieważ:

-nie dotyczą PFRON (1.6; 1.9; 1.10; 1.16; 1.17a; 1.19; 2,2; 2.4; 2.5; 2.7; 2.12; 3; 5.2; 5.4; 5.5; 7.1; 7.2; 7,3; 7.4; 7.5; 7.6; 8.1; 8.2) albo

- nie wystąpiły w PFRON w 2021 roku (1.2; 1.3; 1.12; 1.13; 1.15; 1.17; 2.3; 2.6; 2.8; 2.10; 2.11; 6.1; 6.2; 6.3; 6.4; 9).

Zmiany stanu aktywów trwałych w 2023 roku wartość początkowa według grup rodzajowych

L .p	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem kol. 4 do kol. 8	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A	Stan na 01.01.2023	141 231 400,82	1 568 419,73	47 803 309,22	59 071 521,28	3 385 136,76	7 567 580,14	119 395 967,13	0,00	
B	Zwiększenia	16 033 595,93	0,00	0,00	4 704 874,67	0,00	95 016 496,42	99 721 371,09	0,00	x
1	z zakupu	430 334,99	0,00	0,00	4 673 028,89	0,00	360 891,94	5 033 920,83	0,00	x
2	rozliczenie środków trwałych w budowie	14 671 289,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
3	darowizna dla PFRON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
4	odpis aktualizujący przywrócenie wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
5	wymiana środka trwałego w ramach gwarancji	0,00	0,00	0,00	31 845,78	0,00	0,00	31 845,78	0,00	
6	wypożyczalnia technologii wspomagających dla osób z niepełnosprawnością	931 971,32	0,00	0,00	0,00	0,00	94 655 604,48	94 655 604,48	0,00	x
C	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	2 039 084,58	0,00	105 838,88	2 144 923,46	0,00	
1	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2	likwidacja	0,00	0,00	0,00	2 039 084,58	0,00	105 838,88	2 144 923,46	0,00	x
3	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
4	niedobory inwentaryzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
5	rozliczenie środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D	Stan na 31.12.2023	157 264 996,75	1 568 419,73	47 803 309,22	61 737 311,37	3 385 136,76	102 478 237,68	216 972 414,76	0,00	

Zmiany stanu aktywów trwałych w 2023 roku umorzenia według grup rodzajowych

..p	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem kol. 4 do kol. 8	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A	Stan na 01.01.2023	115 805 032,10	1 568 419,73	29 061 541,44	57 827 684,18	3 297 376,27	7 555 476,45	99 310 498,07	x	x
B	Zwiększenia	10 275 631,49	0,00	1 118 429,08	4 702 169,98	73 507,16	55 779 869,72	6 120 214,35	x	x
	z tego:									
1	naliczenie umorzeń	9 343 660,17	0,00	1 118 429,08	4 702 169,98	73 507,16	226 108,13	6 120 214,35	x	x
2	odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
3	wypożyczalnia technologii wspomagających dla osób z niepełnosprawnością	931 971,32	0,00	0,00	0,00	0,00	55 553 761,59	0,00	x	x
C	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	2 039 084,58	0,00	105 838,88	2 144 923,46	x	x
	z tego:									
1	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
2	likwidacja	0,00	0,00	0,00	2 039 084,58	0,00	105 838,88	2 144 923,46	x	x
3	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
4	niedobory inwentaryzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
D	Stan umorzeń na 31.12.2023	126 080 663,59	1 568 419,73	30 179 970,52	60 490 769,58	3 370 883,43	63 229 507,29	103 285 788,96	x	x
E	Wartość netto: stan na 01.01.2023	25 426 368,72	0,00	18 741 767,78	1 243 837,10	87 760,49	12 103,69	20 085 469,06	x	x
F	Stan na 31.12.2023	31 184 333,16	0,00	17 623 338,70	1 246 541,79	14 253,33	39 248 730,39	58 132 864,21	x	x