

# Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2019-01-01	
Okres do	2019-12-31	
Data sporządzenia	2020-06-25	
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	13
	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	2019-01-01
	Data do	2019-12-31
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 2019 r. poz. 351, z późn. zm.). Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 9/2019 Prezesa Zarządu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. 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 umarżane 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 przedstawione według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z polskimi przepisami środki trwałe podlegają przeszacowaniu przy użyciu stawek określonych przez Prezesa GUS. Ostatnia aktualizacja wartości środków trwałych została przeprowadzona na dzień 1 stycznia 1995 r. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych: - nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów 3,5% - budynki i lokale, w tym spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego 2,5% - urządzenia techniczne i maszyny, 20,0% - w tym sprzęt komputerowy 30,0% - środki transportu 20,0% - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane 20,0% - inwestycje w obcych obiektach 10,0% Nakłady na środki trwałe w budowie wykazano według rzeczywistych cen zakupu. Składniki majątku trwałego o jednostkowej cenie nabycia nie wyższej niż 500,00 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. 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, bez naliczania odsetek za zwłokę. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są w oparciu o analizę ściągальności 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 7 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 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 wykazywane są także niezidentyfikowane wpłaty pracodawców oraz nierozliczone wpłaty z tytułu windykowanych należności. Zaliczane są one do przychodów po wyjaśnieniu tytułu przychodów lub zwracane. 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. 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.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą i prezentuje jako zamianę funduszu.

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

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych od 2019 roku ma obowiązek przekazywania sprawozdań do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej w postaci elektronicznej. Sprawozdanie zostało dostosowane do struktury logicznej udostępnionej na stronie Ministerstwa Finansów. Szczegółowy opis został zawarty w Dodatkowej Informacji i Objaśnieniach do Sprawozdania Finansowego. Rachunek Przepływów Pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

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 zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1172 z późn.zm.) 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 2019 r. poz. 869 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. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych reprezentowany jest przez Prezesa Zarządu. Od dnia 1 stycznia 2019r. do dnia 14 listopada 2019r. pełniącą obowiązki Prezesa Zarządu PFRON była Pani Marlena Małag, natomiast od dnia 15 listopada 2019 r. obowiązki Prezesa Zarządu PFRON pełni Pan Krzysztof Michałkiewicz. Nadzór nad Funduszem sprawuje minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego, który na wniosek Prezesa Zarządu Funduszu, po uzyskaniu pozytywnej opinii Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych, zatwierdza statut określający organizację, szczegółowe zasady i tryb działania Funduszu, w tym jego organów. Sprawozdanie finansowe Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za 2019 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. Przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

# 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	1 193 589 066,33	771 678 255,44	-
• Aktywa trwałe	57 058 739,05	70 335 048,55	-
•• Wartości niematerialne i prawne	20 765 098,94	25 353 848,92	-
••• Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	-
••• Wartość firmy	0,00	0,00	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	20 765 098,94	25 353 848,92	-
••• Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	36 221 290,87	44 944 398,03	-
••• Środki trwałe	36 000 739,37	42 342 150,99	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 094 665,50	22 067 661,96	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	13 259 687,91	19 324 553,67	-
•••• środki transportu	572 848,26	818 989,93	-
•••• inne środki trwałe	73 537,70	130 945,43	-
••• Środki trwałe w budowie	220 551,30	2 602 247,04	-
••• Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-
••• Nieruchomości	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
••• Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
••• Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 349,44	36 801,60	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	72 349,44	36 801,60	-
• Aktywa obrotowe	1 136 528 327,28	701 343 206,89	-
•• Zapasy	0,00	0,00	-
•• Należności krótkoterminowe	197 008 645,11	144 096 406,76	-
••• Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
••• Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
••• Należności od pozostałych jednostek	197 008 645,11	144 096 406,79	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 771,96	4 104,16	-
••••• – do 12 miesięcy	44 771,96	4 104,16	-
••••• – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 938,41	33 045,00	-
•••• inne	196 935 934,74	144 059 257,63	-
••••• należności z tytułu wpłat pracodawców na PFRON	43 448 737,54	47 595 991,67	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
••••• należności pozostałe	153 487 197,20	96 463 265,96	-
•••• dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	939 151 702,92	556 884 120,48	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	939 151 702,92	556 884 120,48	-
•••• w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
•••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	939 151 702,92	556 884 120,48	-
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	224,33	-
••••• – inne środki pieniężne	939 151 702,92	556 883 896,15	-
••••• – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	-
••• Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	369 979,25	362 679,62	-
• Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	-
• Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
Pasywa razem	1 193 589 066,33	771 678 255,44	-
• Kapitał (fundusz) własny	1 135 483 016,50	703 046 529,25	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	703 040 259,28	496 583 832,85	-
••• Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	703 040 259,28	496 583 832,85	-
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	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
•• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	6 269,97	6 269,97	-
••• Fundusz z aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych	6 269,97	6 269,97	-
•• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowane, w tym:	0,00	0,00	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	-
•• Zysk (strata) netto	432 436 487,25	206 456 426,43	-
••• Zmiana stanu funduszu PFRON	432 436 487,25	206 456 426,43	-
•• Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58 106 049,83	68 631 726,19	-
•• Rezerwy na zobowiązania	1 419 781,91	3 774 027,28	-
••• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	-
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	-
••• Pozostałe rezerwy	1 419 781,91	3 774 027,28	-
•••• – długoterminowe	0,00	0,00	-
•••• – krótkoterminowe	1 419 781,91	3 774 027,28	-
•• Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	56 686 267,92	64 857 698,91	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	54 902 726,55	62 844 192,35	-
•••• 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:	1 871 618,28	2 111 330,47	-
••••• – do 12 miesięcy	1 871 618,28	2 111 330,47	-
••••• – 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	2 549 427,41	2 900 735,59	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	0,00	625,71	-
•••• inne	50 481 680,86	57 821 500,58	-
••••• inne zobowiązania	21 860 620,64	19 748 268,06	-
••••• Zobowiązania z tytułu wpłat na PFRON	28 621 060,22	38 113 232,52	-
••• Fundusze specjalne	1 783 541,37	2 013 506,56	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	0,00	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 z tytułu należnych wpłat pracodawców, dotacje celowe i środki otrzymane z Unii Europejskiej	5 491 932 537,40	5 090 669 003,55	-
• Przychody z tytułu należnych wpłat pracodawców	4 736 555 050,94	4 344 153 189,17	-
• Dotacje celowe z budżetu państwa	742 826 795,23	741 733 889,01	-
• Środki otrzymane z Unii Europejskiej	12 550 691 23	4 781 925,37	-
Koszty działalności podstawowej	5 136 553 083,82	4 944 919 783,12	-
• Wydatki na zadania ustawowe	5 006 642 926,78	4 814 025 356,62	-
•• Wydatki na zadania realizowane przez samorzady powiatowe i wojewódzkie	1 081 685 846,97	960 505 933,64	-
•• Wydatki na zadania realizowane przez PFRON	3 924 957 079,81	3 853 519 422,98	-
• Koszty obsługi Funduszu	129 910 157,04	130 894 426,52	-
•• Amortyzacja	21 211 210,46	14 685 905,62	-
•• Zużycie materiałów i energii	2 747 984,08	5 123 701,32	-
•• Usługi obce	25 028 046,11	31 551 875,14	-
•• Podatki i opłaty	152 638,22	136 285,49	-
•• Wynagrodzenia	63 346 799,33	61 159 102,10	-
•• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	15 584 558,09	16 485 298,48	-
••• emerytalne	6 059 914,33	5 938 575,26	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Pozostałe koszty rodzajowe	1 838 920,75	1 752 258,35	-
•• Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	-
Zmiana stanu funduszu na działalności podstawowej (A-B)	355 379 453,58	145 749 220,43	-
Pozostałe przychody operacyjne	213 710 636,82	142 679 473,97	-
• Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-
• Aktualizacja odpisów należności z tytułu wpłat pracodawców	53 662 772,42	58 951 696,55	-
• Aktualizacja odpisów wartości innych należności	2 397 567,02	3 149 876,59	-
• Przychody z najmu lokali, rozliczenie za telefon, paliwo i inne	22 452,40	22 695,01	-
• Inne pozostałe przychody operacyjne	157 633 844,98	80 555 205,82	-
Pozostałe koszty operacyjne	166 453 301,87	117 455 517,85	-
• Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 026,67	0,00	-
• Aktualizacja wartości należności z tytułu wpłat pracodawców	69 238 110,41	69 792 474,07	-
• Aktualizacja wartości innych należności	92 056 470,09	41 335 263,91	-
• Inne pozostałe koszty operacyjne	5 156 694,70	6 327 779,87	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	402 636 788,53	170 973 176,55	-
Przychody finansowe	83 676 307,26	57 967 836,55	-
• Dywidendy	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
• Odsetki z tytułu nieterminowych wpłat pracodawców	7 147 992,53	7 410 567,02	-
• Odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych	7 873 239,53	3 766 203,28	-
• Pozostałe odsetki	64 845 154,23	45 055 628,12	-
• Zysk ze zbycia inwestycji (dyskonto bonów skarbowych)	0,00	0,00	-
• Aktualizacja wartości należności z tytułu udzielonych pożyczek	3 605,72	0,00	-
• Inne przychody finansowe	1 806 315,25	1 735 438,13	-
Koszty finansowe	53 876 608,54	22 484 586,67	-
• Odsetki	3 450 332,94	639 475,50	-
• Umorzenia	198 717,58	50 482,12	-
• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	-
• Pozostałe koszty operacji finansowych	50 227 557,61	21 794 629,05	-
Zysk (strata) brutto (F +G-H)	432 436 487,25	206 456 426,43	-
Podatek dochodowy	0,00	0,00	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	432 436 487,25	206 456 426,43	-

## 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)	703 046 529,25	496 590 102,82	-
• korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	-
• Fundusz własny po korektach na BO	703 046 529,25	496 590 102,82	-
•• Fundusz PFRON stan na początek okresu	496 583 832,85	467 354 039,54	-
••• zwiększenia (fundusz z aktualizacji środków trwałych)	0,00	0,00	-
•••• zmiana stanu funduszu	206 456 426,43	29 229 793,31	-
••• zmniejszenia (pokrycie zmiany stanu funduszu PFRON)	0,00	0,00	-
•• Fundusz PFRON stan na koniec okresu	703 040 259,28	496 583 832,85	-
•• Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych stan na początek okresu	6 269,97	6 269,97	-
••• zwiększenia	0,00	0,00	-
••• zmniejszenia	0,00	0,00	-
•• Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych stan na koniec okresu	6 269,97	6 269,97	-
•• Zmiana stanu funduszu z lat ubiegłych stan na początek okresu	206 456 426,43	29 229 793,31	-
••• korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	-
•• Zmiana stanu funduszu z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	206 456 426,43	29 229 793,31	-
••• zwiększenia	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
••• zmniejszenia (pokrycie zmiany stanu funduszu PFRON)	206 456 426,43	29 229 793,31	-
•• Zmiana stanu funduszu z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-
•• Zmiana stanu funduszu roku bieżącego	432 436 487,25	206 456 426,43	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 135 483 016,50	703 046 529,25	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	-

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 działalności operacyjnej	-	-	-
• Zmiana stanu funduszu	432 436 487,25	206 456 426,43	-
• Korekty razem	-795 854 126,01	-790 885 630,72	-
•• Amortyzacja	21 211 210,46	14 685 905,62	-
•• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-233 150,70	-66 808,23	-
•• Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 026,67	0,00	-
•• Zmiana stanu rezerw	-2 354 245,37	920 144,35	-
•• Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	-
•• Zmiana stanu należności	-52 912 238,32	-46 037 555,09	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 513 737,29	-11 986 913,25	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-42 847,47	-4 616,11	-
•• Inne korekty	-755 211 143,99	-746 555 499,30	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-362 617 638,76	-584 429 204,29	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-
• Wpływy	66 808,23	106 493,15	-
•• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-
•• Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Z aktywów finansowych, w tym:	66 808,23	106 493,15	-
••• w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
••• w pozostałych jednostkach	66 808,23	106 493,15	-
•••• – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	-
•••• – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	-
•••• – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	-
•••• – odsetki	66 808,23	106 493,15	-
•••• – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	-
•• Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	-
• Wydatki	10 559 073,49	14 460 791,12	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 559 073,49	14 460 791,12	-
•• Inwestycje w nieruchomości oraz	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
wartości niematerialne i prawne			
•• 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	-
•••• – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-10 492 265,26	-14 354 297,97	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
	-	-	-
• Wpływy	755 404 322,96	746 622 929,38	-
•• 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	755 404 322,96	746 622 929,38	-
• Wydatki	26 836,50	107 115,00	-
•• Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	-
•• Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	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, 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	-
•• Odsetki	0,00	0,00	-
•• Inne wydatki finansowe	26 836,50	107 115,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	756 377 486,46	746 515 814,38	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	382 267 582,44	147 732 312,12	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	382 267 582,44	147 732 312,12	-
• – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	-
Środki pieniężne na początek okresu	556 884 120,48	406 151 808,36	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	939 151 702,92	556 884 120,48	-
• z ograniczonej możliwości dysponowania ZFŚS	362 177,31	1 015 290,98	-

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	W załączonym pliku umieszczono dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego PFRON z rok obrotowy 2019 r.	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Informacjadodatkowa2019PFRON.doc
Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	W załączonym pliku umieszczono dwa załączniki dot. dodatkowej informacji w zakresie zmiany stanu aktywów trwałych w 2019r. (załącznik nr 1 - wartość początkowa według grup rodzajowych oraz załącznik nr 2 - umorzenia według grup rodzajowych).	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem	Zmianymajatku2019PFRON.xlsx

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU REHABILITACJI  
OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH**

**ZA ROK OBROTOWY 2019**

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIAD DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 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 2018 roku oraz 31 grudnia 2019 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

	B.O. na dzień 01.01.2019	zmniejszenia	w tym wykorzystanie odpisu	zwiększenia	Saldo na dzień 31.12.2019
Odpisy aktual.wartość pozostałych należności	128 161 547,72	590 369,52	0,00	11 531 813,40	139 102 991,60
Odpisy aktual.wartość pozostałych należności (PEGAZ, HOMER, SEZAM)	2 534 526,28	15 695,83	18,62	63 674,92	2 582 505,37
Odpisy aktual.wartość pozostałych należności (DOFINANSOWANIA, SUBWENCJE, NADWYŻKI VAT, FAKTURY WĘGLOWE, ZFRON, INNE)	130 276 458,90	845 404,19	260 611,73	7 393 141,35	136 824 196,06
Odpisy aktual.wartość pozostałych należności KPA	215 044 679,55	8 076 678,44	4 440 894,25	113 587 330,79	320 555 331,90
Odpisy aktual.wartość pozostałych należności SODiR	925 178,29	121 086,74	31 013,13	216 136,49	1 020 228,04
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności z tyt.wpł.pracodawców	367 030 018,16	98 329 441,36	44 666 668,94	69 238 110,41	337 938 687,21
<b>RAZEM</b>	<b>843 972 408,90</b>	<b>107 978 676,08</b>	<b>X</b>	<b>202 030 207,36</b>	<b>938 023 940,18</b>

Zmiany stanu odpisów aktualizujących należności

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

W strukturze PFRON nie został ustanowiony kapitał podstawowy.

**1.14) CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

a) Rozliczenia międzyokresowe

Stan	Rozliczenia międzyokresowe – czynne		
	krótkoterminowe	długoterminowe	ogółem
na dzień 01.01.2019	362 679,62	36 801,60	399 481,22
na dzień 31.12.2019	369 979,25	72 349,44	442 328,69

Stan	Rozliczenia międzyokresowe – bierne
na dzień 01.01.2019	3 774 027,28
na dzień 31.12.2019	1 419 781,91

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

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Kwota
- ubezpieczenia majątku	89 344,49
- usługi obce	2 461,58
- usługi komputerowe	350 522,62
Razem	442 328,69

Rozliczenia międzyokresowe czynne 442 328,69 zostały zaprezentowane w Bilansie:

- poz. A.V.2 „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” – 72 349,44
- poz. IV „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” – 369 979,25

<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	<b>Kwota</b>
- materiały	2 795,62
- energia	89 179,48
- remonty i konserwacje	11 166,40
- usługi pocztowe i telegraficzne	282 192,43
- usługi telekomunikacyjne	46 065,82
- usługi informatyczne	607 175,20
- usługi obce	30 145,78
- delegacje	26 815,66
- zakup środków żywności	54,08
- nagrody konkursowe	3,69
- wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	-307,50
- ryczałty samochodowe	12 971,98
- wynagrodzenia	113 750,91
- ZUS	16 239,75
- szkolenia	6 658,99
- świadczenia rzeczowe BHP	7 215,00
- pozostałe opłaty i składki	40,98
- koszty reprezentacji	60,00
- ZFŚS	29 437,10
- dofinansowanie działalności sportowo – rekreacyjnej	22 945,00
- dofinansowania i dotacje ze środków UE przekazane na realizację zadań bieżących przez jednostki sektora finansów publicznych	52 209,42
- dotacje i środki Funduszu przekazane na realizację zadań bieżących dla jednostek finansów publicznych	12 800,00
- koszty egzekucji komorniczych	50 166,12
<b>RAZEM</b>	<b>1 419 781,91</b>

#### 1.18) ŚRODKI PIENIĘŻNE NA RACHUNKU VAT

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31 grudnia 2019r. wyniosły 0,00 zł.

#### 2.1) STRUKTURA PRZYCHODÓW Z TYTUŁU WPLĄT PRACODAWCÓW NA FUNDUSZ

Wpływy z tyt. należnych wpłat	2018	2019
Pracodawców	3 866 862 673,25	4 263 275 625,00
Pracodawców ZPCH	140 896 159,84	132 318 264,36
Pracodawców ZPCH VAT	0,00	0,00
Pracodawców z tyt. wypadków przy pracy	0,00	0,00
Jednostek budżetowych	298 581 255,94	306 279 357,30
Szkolnictwo	17 798 637,38	19 034 558,48
Niewykorzyst. środków ZFRON	20 014 462,76	15 637 368,80
Sankcja art.22b	0,00	9 877,00
Razem	4 344 153 189,17	4 736 555 050,94

## 2.9) NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Poniesione w 2019 roku (§ 6110, § 6117, § 6119, § 6120)	5 683 064,30
Planowane na rok 2019	20 005 000,00
Planowane na rok 2020	25 330 000,00

## 4. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych według bilansu	- 8 171 430,99
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	2 657 693,70
<hr/>	
- zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	- 5 513 737,29

Inne korekty wynikają: z otrzymanych dotacji 755 377 486,46 zmiany stanu środków pieniężnych wynikających z wyceny odsetek na rachunku bankowym 166 342,47.

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 2018 /w etatach/	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2019 /w etatach/
909,21	908,49

Przeciętna liczba zatrudnionych w latach 2018 – 2019 dotyczy stanowisk nierobotniczych.

## 5.6) WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego PFRON należne za rok 2019 wyniosło 82 410,00 zł brutto (umowa o badanie na rok 2017, 2018 i 2019 zawiera wynagrodzenie łączne w wysokości 247 230,00 zł brutto). Wynagrodzenie dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie świadczył innych usług.



## 6.2) INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych wyjaśnień. W związku ze stanem epidemii w zakresie działalności Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych nie występuje zagrożenie kontynuowania działalności. Na obecną chwilę nie występują przesłanki, które miałyby wpływ na zmianę zakresu działalności statutowej i ustawowej Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Plan finansowy na rok 2020 nie uległ istotnej zmianie.

## 6.4) INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych od 2019 roku ma obowiązek przekazać sprawozdanie za 2019 rok do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej w postaci elektronicznej odpowiadającej strukturze logicznej udostępnionej na stronie Ministerstwa Finansów. Fundusz prezentuje roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z wzorem który jest zawarty w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Z uwagi na specyfikę działalności Funduszu sprawozdanie wymaga przekształcenia aby prawidłowo zaprezentować dane.

### Rachunek Zysków I Strat

PFRON w związku ze specyfiką swojej działalności rachunek zysków i strat sporządza jako rachunek zmian stanu funduszu. Poszczególne pozycje w rachunku zmian stanu funduszu zostały odpowiednio uszczegółowione zgodnie z rodzajem działalności. Natomiast pozycje: zmiana stanu funduszu w sprawozdaniu na stronie Ministerstwa Finansów zostały odpowiednio zaprezentowane jako zysk (strata)brutto, zysk(strata)netto.

### Bilans

W pozycji należności krótkoterminowe dane zostały uszczegółowione i odpowiednio dodane zgodnie ze specyfika działalności dodano pozycje dot. należności z tytułu wpłat na PFRON oraz zobowiązania z tytułu wpłat na PFRON.

## 10. DANE DOTYCZĄCE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU OBOWIĄZKOWYCH WPŁAT W WARTOŚCI BRUTTO

	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
Należności z tyt. wpłat na PFRON- pracodawcy	249 532 125,19	221 083 197,15
Należności z tyt. wpłat na PFRON- ZPCH	5 261 223,05	4 908 903 ,93
Należności z tyt. wypadków przy pracy	0,00	0,00
Należności z tyt. wpłat na PFRON jednostek budżet.	1 082 893,76	770 238,57

Należności z tyt. wpłat na PFRON szkolnictwo	114 052,60	110 390,41
Należności z tyt. wpłat ZFRON	49 509 980,92	35 298 594,05
Należności z tyt. niezidentyfikowanych wpłat	0,00	0,00
Należności z tyt. wpłat komorniczych do rozlicz.	109 124 658,51	118 560 320,67
Należności z tyt. opłaty restrukturyzacyjnej i prolongacyjnej	1075,80	0,00
Należności z tyt. wpłat na PFRON operatora ARP	0,00	0,00
Należności z tyt. wpłat na PFRON – sankcja art.22b	0,00	0,00
Należności z tyt. wpłat restrukturyzacja	0,00	655 779,97
Razem	414 626 009,83	381 387 424,75
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON- pracodawcy	22 454 972,66	14 042 116,79
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON- ZPCH	826 015,86	612 832,29
Zobowiązania z tyt. wypadków przy pracy	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON jednostek budż.	7 689 283,30	7 592 737,29
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON szkolnictwo	481 908,36	435 200,26
Zobowiązania z tyt. wpłat ZFRON	1 970 503,77	942 335,13
Zobowiązania z tyt. niezidentyfikowanych wpłat	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. wpłat komorniczych do rozlicz.	4 684 434,47	4 995 838,46
Zobowiązania z tyt. opłaty restrukturyzacyjnej i prolongacyjnej	6 114,10	0,00
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON operatora ARP	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. należnych wpłat-sankcja art.22b	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. wpłat restrukturyzacja	0,00	0,00
Razem	38 113 232,52	28 621 060,22

Pozostałe dane wynikające ze sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

Kwota wynikająca z wydanych decyzji administracyjnych nakazujących zwrot środków w zakresie spraw prowadzonych w Funduszu, które na dzień 31 grudnia 2019 r. nie zostały przekazane do Departamentu ds. Kontroli i Windykacji, wynosi 7 008 068,49 zł (w tym kapitał – 4 836 183,25 zł, odsetki – 2 171 885,24 zł). Należności wynikające z decyzji administracyjnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie przekazania sprawy do windykacji, zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości Funduszu.

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; 2.2; 2.4; 2.5; 2.7; 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 2019 roku (1.2; 1.3; 1.11; 1.12; 1.13; 1.15; 1.17; 2.3; 2.6; 2.8; 2.10; 2.11; 6.1; 6.3; 9)

**Zmiany stanu aktywów trwałych w 2019 roku wartość początkowa według grup rodzajowych**

L.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
<b>A</b>	<b>Stan na 01.01.2019r.</b>	<b>160 693 232,27</b>	<b>1 568 419,73</b>	<b>45 970 909,65</b>	<b>44 024 906,12</b>	<b>3 396 798,69</b>	<b>5 854 576,89</b>	<b>100 815 611,08</b>	<b>2 602 247,04</b>	
<b>B</b>	<b>Zwiększenia razem z tego:</b>	6 460 226,63	0,00	1 357 920,00	22 422 999,35	106 900,00	1 515 877,37	25 403 696,72	3 601 457,60	
1	z zakupu	1 834 993,29	0,00	0,00	2 594 546,37	106 900,00	195 858,28	2 897 304,65	3 601 457,60	x
2	rozlicz.śr.trwa.w budowie	4 625 233,34	0,00	1 357 920,00	0,00	0,00	0,00	1 357 920,00		x
3	darowizna dla PFRON	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		x
5	inne	0,00	0,00	0,00	19 828 452,98	0,00	1 320 019,09	21 148 472,07	0,00	
<b>C</b>	<b>Zmniejszenia razem z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351 518,35</b>	<b>55 118,00</b>	<b>256 739,85</b>	<b>663 376,20</b>	<b>5 983 153,34</b>	
1	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x
2	likwidacja	0,00	0,00	0,00	41 618,42	0,00	78 703,08	120 321,50		x
3	darowizna	0,00	0,00	0,00	8 800,65	55 118,00	0,00	63 918,65		x
4	niedobory inwentaryzacji	0,00	0,00	0,00	291 766,04	0,00	178 036,77	469 802,81		x
5	inne	0,00	0,00	0,00	9 333,24	0,00	0,00	9 333,24	0,00	x
6	rozl. środ.trw.w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 983 153,34	
<b>D</b>	<b>Stan na 31.12.2019r.</b>	<b>167 153 458,90</b>	<b>1 568 419,73</b>	<b>47 328 829,65</b>	<b>66 096 387,12</b>	<b>3 448 580,69</b>	<b>7 113 714,41</b>	<b>125 555 931,60</b>	<b>220 551,30</b>	

**Zmiany stanu aktywów trwałych w 2019 roku  
umorzenia według grup rodzajowych**

L.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
<b>A</b>	<b>Stan na 01.01.2019r</b>	<b>135 339 383,35</b>	<b>1 568 419,73</b>	<b>23 903 247,69</b>	<b>24 700 352,45</b>	<b>2 577 808,76</b>	<b>5 723 631,46</b>	<b>58 473 460,09</b>	x	x
<b>B</b>	<b>Zwiększenia razem</b>	<b>11 048 976,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1 330 916,46</b>	<b>28 485 838,44</b>	<b>353 041,67</b>	<b>1 573 285,10</b>	<b>31 743 081,67</b>	x	x
	z tego:									
1	naliczenie umorzeń	11 048 976,61	0,00	1 330 916,46	8 657 385,46	353 041,67	253 266,01	10 594 609,60	x	x
2	odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
3	inne	0,00	0,00	0,00	19 828 452,98	0,00	1 320 019,09	21 148 472,07	x	x
<b>C</b>	<b>Zmniejszenia razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>349 491,68</b>	<b>55 118,00</b>	<b>256 739,85</b>	<b>661 349,53</b>	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	41 618,42	0,00	78 703,08	120 321,50	x	x
3	darowizna	0,00	0,00	0,00	8 800,65	55 118,00	0,00	63 918,65	x	x
6	niedobory inwentaryzacja	0,00	0,00	0,00	289 739,37	0,00	178 036,77	467 776,14	x	x
7	inne	0,00	0,00	0,00	9 333,24	0,00	0,00	9 333,24	x	x
<b>D</b>	<b>Stan umorzeń na 31.12.2019r</b>	<b>146 388 359,96</b>	<b>1 568 419,73</b>	<b>25 234 164,15</b>	<b>52 836 699,21</b>	<b>2 875 732,43</b>	<b>7 040 176,71</b>	<b>89 555 192,23</b>	x	x
<b>E</b>	<b>Wartość netto: stan na 01.01.2019r</b>	25 353 848,92	0,00	22 067 661,96	19 324 553,67	818 989,93	130 945,43	42 342 150,99	x	x
1	<b>Stan na 31.12.2019r</b>	<b>20 765 098,94</b>	<b>0,00</b>	<b>22 094 665,50</b>	<b>13 259 687,91</b>	<b>572 848,26</b>	<b>73 537,70</b>	<b>36 000 739,37</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

