

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

Polski Związek Niewidomych Okręg Świętokrzyski, siedziba: 25-353 Kielce, ul. Czerwonego Krzyża 3.

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD

a). Podstawowymi celami działalności statutowej Stowarzyszenia w roku obrotowym są:

- prowadzenie oraz współdziałanie w prowadzeniu rehabilitacji podstawowej, leczniczej, społecznej i zawodowej niewidomych
- prowadzenie domów pomocy społecznej, domów dziennego pobytu, placówek rehabilitacyjnych, ośrodków opiekuńczo-rehabilitacyjnych, warsztatów terapii zajęciowej, poradni, Zakładów Aktywności Zawodowej
- działania na rzecz zatrudnionych niewidomych, pomoc w organizowaniu się zawodowych środowisk niewidomych, organizowanie różnych form kształcenia i szkolenia zawodowego
- prowadzenie działalności propagandowej na rzecz niewidomych z wykorzystaniem środków masowego przekazu i własnych publikacji oraz popularyzowanie zagadnień z zakresu profilaktyki i ochrony narządu wzroku
- organizowanie różnych form działalności kulturalnej i artystycznej oraz sportu, turystyki, rekreacji i wypoczynku niewidomych.

b). Stowarzyszenie prowadzi działalność gospodarczą, której źródłem przychodów jest wynajem nieruchomości własnych.

3. Właściwy sąd lub organ prowadzący rejestr

Polski Związek Niewidomych Okręg Świętokrzyski o statystycznym numerze identyfikacji REGON 291130145, zarejestrowany w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Kielcach pod numerem KRS 0000061237.

4. Czas trwania działalności organizacji

PZN Okręg Świętokrzyskie został powołany na czas nieoznaczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

6. **Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.**

Stowarzyszenie PZN Okręg Świętokrzyski jest organizatorem Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich jednakże sprawozdanie finansowe PZN Okręgu Świętokrzyskiego nie zawiera danych łącznych.

7. **Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją, na podstawie przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania uchwałą Zarządu, zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Wynik finansowy za rok obrotowy ustala się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy”. Odrębnie ustala się wynik na działalności statutowej i na działalności gospodarczej. Na stronę debetową konta „Wynik finansowy” przeksięgowuje się wszystkie koszty poniesione w danym roku obrotowym. Na stronie kredytowej ewidencjonuje się przychody uzyskane zarówno z działalności statutowej, jak i działalności gospodarczej.

Aktywa i pasywa wycenia się wg następujących zasad:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) i ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację stosuje się metodą liniową. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej tj. do kwoty 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo, w miesiącu oddania do użytkowania. Pozostałe składniki aktywów i pasywów wycenia się wg wartości nominalnej. Zarówno czynne jak i bierne rozliczenia międzyokresowe winny być rozliczane z zachowaniem zasady ostrożności. W ciągu roku obrotowego jak i na dzień bilansowy wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W sprawozdaniu wg wzoru dla organizacji pozarządowych (zał. 6), wynik finansowy poprzednich lat jest wykazywany narastająco, bezpośrednio w bilansie w: *A. Fundusze własne*, w poz. *III. Zysk (strata) z lat ubiegłych* - i jest on oddzielony od wyniku roku bieżącego wykazywanego w: *IV. Zysk (strata) netto*

Kielce, 31.03.2022 r

Z-ca PREZESA
Zarządu PZN Okręgu Świętokrzyskiego
Izabela Walega

Z-ca PREZESA
Zarządu Okręgu Świętokrzyskiego
Zakrzewski Marian

PREZES
Zarządu PZN Okręgu Świętokrzyskiego
Mirosław Szymczyk

SEKRETARZ
Zarządu Okręgu Świętokrzyskiego
mgr Wojciech Czajkowski

Główna Księgowa PZN OŚ
Anna Bednarska

Polski Związek Niewidomych Okręg Świętokrzyski w Kielcach
 Czerwonego Krzyża 3, 25-353 Kielce
 Tel.: 41-344-88-38, NIP: 6572276108
 Bank PEKAO SA,
 19124044161111000049550485

Rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowych

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	1 239 516,39	944 210,84	0,0
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 099 945,27	901 142,61	0,0
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	139 336,90	33 013,99	0,0
Przychody z pozostałej działalności statutowej	234,22	10 054,24	0,0
Koszty działalności statutowej	1 112 340,27	817 799,12	0,0
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	973 003,37	784 117,54	0,0
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	139 336,90	33 681,58	0,0
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,0
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	127 176,12	126 411,72	0,0
Przychody z działalności gospodarczej	66 348,00	64 465,00	0,0
Koszty działalności gospodarczej	12 656,72	11 309,00	0,0
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	53 691,28	53 156,00	0,0
Koszty ogólnego zarządu	166 680,60	178 632,43	0,0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	14 186,80	935,29	0,0
Pozostałe przychody operacyjne	38 119,12	0,00	0,0
Pozostałe koszty operacyjne	10 987,00	0,00	0,0
Przychody finansowe	0,00	1 194,70	0,0
Koszty finansowe	0,00	2 987,15	0,0
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	41 318,92	-857,16	0,0
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,0
Zysk (strata) netto (M - N)	41 318,92	-857,16	0,0


PREZES
 Zarząd PZN Okręgu Świętokrzyskiego
 Mirosław Szymczyk

Główna Księgowa PZN OŚ
 Anna Budnarska

SEKRETARZ
 Zarządu Okręgu Świętokrzyskiego

 mgr Wojciech Czajkowski

Bilans dla organizacji pozarządowych

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 977 968,16	2 005 632,75	0,00
Aktywa trwałe	1 764 719,95	1 821 383,88	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1 764 719,95	1 821 383,88	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	213 248,21	184 248,87	0,00
Zapasy	12 368,58	6 344,91	0,00
Należności krótkoterminowe	67 247,85	45 323,90	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	133 585,80	102 772,98	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45,98	29 807,08	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 977 968,16	2 005 632,75	0,00
Fundusz własny	809 945,94	768 627,02	0,00
Fundusz statutowy	697 868,21	697 868,21	0,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	70 758,81	71 615,97	0,00
Zysk (strata) netto	41 318,92	-857,16	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 168 022,22	1 237 005,73	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 073,06	28 679,11	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	1 165 949,16	1 208 326,62	0,00

Główna Księgowa PZN OS
 Anna Bodnarska

PREZES
 Zarządu PZN Okręgu Świętokrzyskiego
 Mirosław Gajdzicki

SEKRETARZ
 Zarządu Okręgu Świętokrzyskiego
 mgr Wojciech Czajkowski

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2021

1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu zakupów, aktualizacji i innych	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	621 489,50			621 489,50
Budynki, budowle	2 304 802,76			2 304 802,76
Maszyny i urządzenia techniczne	67 826,52			67 826,52
Środki transportu				
Inne środki trwałe	47 726,92		5700,00	39 626,92
Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 041 845,70	0,00	0,00	3 036 145,70
Wartości niematerialne i prawne	29 219,00			29 219,00
Razem WNiP	29 219,00	0,00	0,00	29 219,00

2. Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki, budowle	1 105 764,93	55 911,71		1 161 676,64
Maszyny i urządzenia techniczne	66 969,97	752,22		67 722,19
Środki transportu				
Inne środki trwałe	47 726,92		5700,00	42 026,92
Razem rzeczowe aktywa trwałe	1 220 461,82	56 663,93	5700,00	1 271 425,75
Wartości niematerialne i prawne	29 219,00			29 219,00
Razem WNiP	29 219,00	0,00	0,00	29 219,00

3. Należności krótkoterminowe	67 247,85
- z tytułu dostaw i usług	35 709,57
- innych należności-dotyczą dofinansowania wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych w ramach programu SODiR	30 006,96
- z tytułu nadpłaty składek za 01/2020 polisa na życie PZU	857,10
- z tytułu rozrachunków z kołami PZN OŚ	652,79
- pozostałe należności	21,43
4. Środki pieniężne	133 585,80
- kasa	7 653,53
- bank	125 932,27
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	45,98
Dotyczą kosztów roku 2022.	
6. Zobowiązania krótkoterminowe	2 073,06
- z tytułu dostaw i usług	547,35
- z tytułu wynagrodzeń	1 524,00
- innych zobowiązań	1,70
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 165 949,16
w tym:	
- amortyzacja przyszłych okresów	1 121 391,69
- środki PFRON przekazane na realizację zadań w 2022	43 289,64
- pozostałe	1 267,83
7. Informacja o strukturze przychodów	
<u>Przychody ogółem</u>	<u>1.343.983,51</u>
w tym:	
• składki członkowskie	35 019,80
• dotacje PFRON	139 907,71
• dofinansowanie wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON/ SODiR	350 967,21

• dotacje jednostek samorządu terytorialnego	375 574,76
• darowizny od firm i osób fizycznych	107 725,50
• wpłaty 1% OPP	34 869,50
• odpisy z amortyzacji środków trwałych	55 787,52
• odpłatność za udział w imprezach integracyjnych	139 336,90
• odpłatność za sprzęt rehabilitacyjny	0,00
• przychody z pozostałej działalności statutowej	234,22
• pozostałe przychody operacyjne	38 212,39
• przychody finansowe	0,00
• przychody z działalności gospodarczej	66 348,00

8. Informacja o strukturze kosztów

<u>Koszty ogółem</u>	<u>1.302 664,59</u>
• koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego.	973 003,37
• koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	139 336,90
• koszty pozostałej działalności statutowej	0,00
• koszty administracyjne:	166 680,60
○ zużycie materiałów i energii	19 061,84
○ usługi obce	28 438,86
○ podatki i opłaty	185,00
○ wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 477,43
○ amortyzacja	56 663,93
○ pozostałe koszty rodzajowe	853,54
• koszty działalności gospodarczej	12 656,72
• pozostałe koszty operacyjne	10 987,00
• koszty finansowe	0,00

Kwota 29 682,51 zł stanowi koszty działalności statutowej stowarzyszenia pokryte z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

9. Informacja o **przeciętnym** zatrudnieniu osób na dzień 31.12.2021 r.

- a) W biurze Okręgu zatrudnienie wynosiło 12 osób w wymiarze łącznym 9,25 etatu:
- w tym niepełnosprawnych: osób 8 na 7,45 etatu,
- w tym niewidomych: osób 6 na 5,45 etatu.
- b) W kołach zatrudnienie wynosiło 9 osób w wymiarze łącznym 5 etatów:
- w tym niepełnosprawnych: osób 9 na 5 etatów,
- w tym niewidomych: osób 9 na 5 etatów.

Stowarzyszenie zatrudniało również pracowników na umowy zlecenie.

10. Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w punkcie 6 niniejszej Informacji dodatkowej.
11. Organizacja nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
12. **Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:** nie wystąpiło.
13. **Różnice między wynikiem finansowym a podatkowym** wynoszą 513.732,73 zł i stanowią koszty poniesione w ramach otrzymanych dofinansowań od jednostek samorządu terytorialnego, PFRON-u czy MOPR-U.
8. **Zdarzenia po dniu bilansowym:** Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym. Ale pandemia COVID-19 panująca od marca 2020 roku trwa nadal z łagodniejszymi restrykcjami. Ograniczyła działalność statutową ale i gospodarczą jednostki. Dodatkowo w lutym 2022 roku nastąpiła inwazja zbrojna Rosji na Ukrainę, która miała istotny wpływ na działalność gospodarczą i inflację poprzez wyższe ceny energii, gazu i towarów, zakłócenia w handlu międzynarodowym. To zdarzenie skutkuje podniesieniem wszystkich kosztów zarówno działalności statutowej jak i gospodarczej. Jednak Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok. Zarząd przyjmuje założenie kontynuacji działalności jako racjonalne i jest mało prawdopodobne wystąpienie istotnych niepewności w tym zakresie.

Sporządzono dnia 31.03.2022 r.

Główna Księgowa PZN OŚ
Anna Bednarska

PREZES
Zarządu PZN OŚ Świętokrzyskiego
Miroslaw Szymczyk

SEKRETARZ
Zarządu Okręgu Świętokrzyskiego
mgr Wojciech Czajkowski