

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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.

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.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.

Kielce, 26.03.2020 r



Z-ca PREZESA  
Zarządu PZN Okręgu Świętokrzyskiego  
Władysław Huziściak

PREZES  
Zarządu PZN Okręgu Świętokrzyskiego  
Marek Szymczyk

SEKRETAŃZ  
Zarządu Okręgu Świętokrzyskiego  
mgr Wojciech Czajkowski

Z-ca PREZESA  
Zarządu PZN Okręgu Świętokrzyskiego  
Izabela Wałęga



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT** sporządzony na dzień 31.12.2019 r.  
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant porównawczy)

Poz 1	Wyszczególnienie 2	Stan na koniec:	
		2018 3	2019 4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>944 032,59</b>	<b>922 855,88</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	644 224,29	660 511,16
	w tym dotacje:	419 646,08	660 511,16
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	83 336,35	86 393,98
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	216 471,95	175 950,74
		<b>819 641,49</b>	<b>847 931,00</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>644 224,29</b>	<b>660 511,16</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	419 646,08	660 511,16
	w tym dotacje:		
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	83 718,16	86 567,14
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	91 699,04	100 852,70
		<b>124 391,10</b>	<b>74 924,88</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>61 923,00</b>	<b>62 979,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>61 923,00</b>	<b>62 979,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży usług		
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
		<b>11 309,00</b>	<b>11 309,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>11 309,00</b>	<b>11 309,00</b>
I	Koszt wytworzonych sprzedanych usług		
II	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
III	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
		<b>50 614,00</b>	<b>51 670,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>102 917,51</b>	<b>127 917,40</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu (administracyjne)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	w tym koszty zarządu:		
		<b>72 087,59</b>	<b>- 1 322,52</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
		<b>0,05</b>	<b>1 091,80</b>
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>240,54</b>	<b>0,41</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>71 847,10</b>	<b>- 231,13</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>71 847,10</b>	<b>- 231,13</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Data : 26.03.2020 podpis Głównego Księgowego.....

Nazwisko i imię:	Podpis:	Zatwierdzono dnia: 24.06.2020
Szumcnyk Mirosław		
Wojcik Izabela		
Czajkowski Wojciech		
Hurdziak Witoldystaw		

POLSKI ZWIĄZEK NIEWIDOMYCH OKRĘG ŚWIĘTOKRZYSKI  
 ul. Czerwonego Krzyża 3, 25-353 Kielce  
 NIP: 6575576108; KRS:000006127

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019**  
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA 1	Stan aktywów na koniec:	
	2018 2	2019 3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 934 711,41</b>	<b>1 878 047,48</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	<b>1 934 711,41</b>	<b>1 878 047,48</b>
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>150 520,08</b>	<b>150 320,81</b>
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	<b>5 134,93</b>	<b>5 308,09</b>
II. Należności krótkoterminowe	<b>60 165,69</b>	<b>67 001,05</b>
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>82 735,03</b>	<b>76 363,92</b>
1. Środki pieniężne	<b>82 735,03</b>	<b>76 363,92</b>
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>2 484,43</b>	<b>1 647,75</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał statutowy</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 085 231,49</b>	<b>2 028 368,29</b>

PASywa	Stan pasywów na koniec:	
	2018 2	2019 3
<b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>769 715,31</b>	<b>769 484,18</b>
I. Kapitał statutowy	<b>697 868,21</b>	<b>697 868,21</b>
II. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	71 847,10	231,13
IV. Wynik finansowy z lat ubiegłych	-	<b>71 847,10</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 315 516,18</b>	<b>1 258 884,11</b>
I. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II. Rezerwy na zobowiązania	-	-
III. Inne zobowiązania	4 957,58	3 205,27
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 310 558,60	<b>1 255 678,84</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 085 231,49</b>	<b>2 028 368,29</b>

Data: podpis Głównego Księgowego.....  
 26.03.2020

Nazwisko i imię:	Podpis:	Zatwierdzono dnia: 24.06.2020
Gzymczyk Mirosław		
Watega Izabela		
Czajkowski Wojciech		
Hudziec Waldyśław		



**INFORMACJA DODATKOWA**

do sprawozdania finansowego za rok 2019

**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			47 726,92
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 041 845,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 041 845,70</b>
Wartości niematerialne i prawne	29 219,00			29 219,00
<b>Razem WNiP</b>	<b>29 219,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 219,00</b>

**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	993 941,84	55 911,71		1 049 853,55
Maszyny i urządzenia techniczne	65 465,53	752,22		66 217,75
Środki transportu				
Inne środki trwałe	47 726,92			47 726,92
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 107 134,29</b>	<b>56 663,93</b>	<b>0,00</b>	<b>1 163 798,22</b>
Wartości niematerialne i prawne	29 219,00			29 219,00
<b>Razem WNiP</b>	<b>29 219,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 219,00</b>

<b>3. Należności krótkoterminowe</b>	<b>67 001,05</b>
- z tytułu dostaw i usług	43 689,87
- innych należności-dotyczą dofinansowania wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych w ramach programu SODiR	22 974,25
- z tytułu nadpłaty składek za 01/2020 polisa na życie PZU	315,71
- z tytułu rozrachunków z kołami PZN OŚ	1,26
- pozostałe należności	19,96
<b>4. Środki pieniężne</b>	<b>76 363,92</b>
- kasa	4 959,60
- bank	71 404,32
<b>5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>1 647,75</b>
Dotyczą kosztów roku 2020.	
<b>6. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 205,27</b>
- z tytułu dostaw i usług	3 203,56
- innych zobowiązań	1,71
<b>7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>1 255 678,84</b>
w tym:	
- amortyzacja przyszłych okresów	1 232 966,73
- środki przekazane na realizację zadań w 2020 r	20 058,49
- pozostałe	2 653,62
<b>8. Informacja o strukturze przychodów</b>	
<b><u>Przychody ogółem</u></b>	<b><u>986.926,68</u></b>
w tym:	
• składki członkowskie	40 664,66
• dotacje PFRON	94 266,03
• dofinansowanie wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON/ SODiR	258 656,90

• dotacje jednostek samorządu terytorialnego	307 588,23
• darowizny od firm i osób fizycznych	41 846,65
• wpłaty 1% OPP	36 876,90
• odpisy z amortyzacji środków trwałych	55 787,52
• nadwyżka przychodów nad kosztami 2018 r.	0,00
• odpłatność za udział w imprezach integracyjnych	86 273,35
• odpłatność za sprzęt rehabilitacyjny	120,63
• za legitymacje	446,92
• pozostałe przychody	259,40
• przychody finansowe	1091,80
• przychody z działalności gospodarczej	62 979,00
• Wartość zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów, jaka nastąpiła na koniec roku 2019 w stosunku do stanu na początku roku 2019.	68,69

## 9. Informacja o strukturze kosztów

<b><u>Koszty ogółem</u></b>	<b><u>987.157,81</u></b>
• koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego.	660 511,16
• koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	86 273,35
• koszty zakupu sprzętu rehabilitacyjnego	293,79
• koszty pozostałej działalności statutowej	100 852,70
• koszty administracyjne:	127 917,40
○ zużycie materiałów i energii	12 732,88
○ usługi obce	28 067,87
○ podatki i opłaty	669,00
○ wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 462,44
○ amortyzacja	56 663,93
○ pozostałe koszty rodzajowe	4 321,28
• koszty działalności gospodarczej	11 309,00

- koszty finansowe

0,41

Kwota 44.955,49 zł stanowi koszty działalności statutowej stowarzyszenia pokryte z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

**10. Średnioroczne zatrudnienie na podstawie umów o pracę w roku obrotowym wyniosło:**

Rok 2018 – 18,58 osób

Rok 2019 – 19,41 osób

Stowarzyszenie zatrudniało również pracowników na umowy zlecenie.

11. 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.
12. 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.
13. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego: nie wystąpiło.

**Zdarzenia po dniu bilansowym:** Początek roku 2020 przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronowirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w 2020 roku. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

Sporządzono dnia 26.03.2020 r.



Z-ca PREZESA  
Zarządu PZN Okręgu Świętokrzyskiego  
Władysław Huziec

PREZES  
Zarządu PZN Okręgu Świętokrzyskiego  
Miroslaw Szenczyk

SEKRETARZ  
Zarządu Okręgu Świętokrzyskiego

mgr Wojciech Czajkowski

Z-ca PREZESA  
Zarządu PZN Okręgu Świętokrzyskiego  
Izabela Walega