

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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*

B. INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za rok 2024

1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i WNiP

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		1 906,87	65 919,65
Środki transportu				
Inne środki trwałe	42.026,92	15 006,00	6 940,00	50 092,92
Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 036 145,70	0,00	0,00	3 042 304,83
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 i WNiP

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki, budowle	1.271.072,75	53.664,70	0,00	1.324.737,45
Maszyny i urządzenia techniczne	67.826,52	0,00	1.906,87	65.919,65
Środki transportu				
Inne środki trwałe	42 026,92	15.006,00	6.940,00	50.092,92
Razem rzeczowe aktywa trwałe	1 380.926,19	53.484,40	0,00	1 380.926,19
Wartości	29 219,00			29 219,00

niematerialne i prawne				
Razem WNiP	29 219,00	0,00	0,00	29 219,00

3. Należności krótkoterminowe 120.401,98

- z tytułu dostaw i usług 60.439,51
- innych należności-dotyczą dofinansowania wynagrodzeń
pracowników niepełnosprawnych w ramach programu SODiR 58.864,85
- z tytułu nadpłaty składek za 01/2025 polisa na życie PZU 315,10
- z tytułu składek Zus i pit4 781,26
- z tytułu rozrachunków z kołami PZN OŚ 1,26

4. Środki pieniężne 193.310,09

- kasa 3.839,70
- bank 189.470,39

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów 0,00

Brak.

6. Zobowiązania długoterminowe (pożyczka z ZG) 4.200,06

7. Zobowiązania krótkoterminowe 14.393.49

- z tytułu dostaw i usług 829,48
- FAZ Końskie 12.722,74
- z tytułu wynagrodzeń 151,01
- z tytułu zadań publicznych 340,00
- rozliczenie zakupu usług dot. 2025 roku 348,56
- innych zobowiązań 1,70

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 1.033.428,31

w tym:

- amortyzacja przyszłych okresów 958.274,99
- środki PFRON przekazane na realizację zadań w 2025 75.153,32

8. Informacja o strukturze przychodów

Przychody ogółem

1.757.581,26

w tym:

- składki członkowskie 36.982,70
- dotacje PFRON 275.660,62
- dofinansowanie wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON/ SODiR 487.245,62

- dotacje jednostek samorządu terytorialnego 462.923,37
- darowizny od firm i osób fizycznych 136.869,00
- wpłaty 1% OPP 53.831,30
- odpisy z amortyzacji środków trwałych 53.664,48
- odpłatność za udział w imprezach integracyjnych 77.391,50
- odpłatność za sprzęt rehabilitacyjny 0,00
- odpłatność za legitymacje członkowskie 777,54
- pozostała działalność statutowa 315,41
- pozostałe przychody operacyjne 0,00
- przychody finansowe 200,72
- przychody z działalności gospodarczej 171.719,00

9. Informacja o strukturze kosztów

Koszty ogółem

1.705.304,00

- koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej 1.390.156,15
pożytku publicznego.
- koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej 78.591,50
pożytku publicznego
- koszty pozostałej działalności statutowej 0,00
- koszty administracyjne: 192.949,78
 - zużycie materiałów i energii 9.254,64
 - usługi obce 33.766,64

○ podatki i opłaty	219,00	
○ wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94.998,76	
○ amortyzacja	53.664,70	
○ pozostałe koszty rodzajowe	1.046,04	
• koszty działalności gospodarczej		43.581,58
• pozostałe koszty operacyjne		0,00
• koszty finansowe		24,99

Kwota 44.886,38 zł stanowi koszty działalności statutowej stowarzyszenia pokryte z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych.

10. Informacja o **przeciętnym** zatrudnieniu osób na dzień 31.12.2024 r.

a) W biurze Okręgu zatrudnienie wynosiło 9 osób w wymiarze łącznym 7,75 etatu:

- w tym niepełnosprawnych: osób 7 na 6,75 etatu,
- w tym niewidomych: osób 5 na 5 etatu.

b) W kołach zatrudnienie wynosiło 7 osób w wymiarze łącznym 4,875 etatów:

- w tym niepełnosprawnych: osób 7 na 4,875 etatów,
- w tym niewidomych: osób 7 na 4,875 etatów.

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 i 7 niniejszej Informacji dodatkowej.

- **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.
- **Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:** nie wystąpiło.
- **Różnice między wynikiem finansowym a podatkowym** wynoszą 738.583,99 zł, które stanowią koszty poniesione w ramach otrzymanych dofinansowań od jednostek samorządu terytorialnego, PFRON-u oraz MOPR-U.
- **Stowarzyszenie nie tworzy Rezerw.**
- **Zdarzenia po dniu bilansowym:** Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Sporządzono dnia 10.03.2025 r.

Denata Switalska
Wojciech Grykowski
Alina Górn

Główna Księgowa PZN OS
 Anna Bodnarska

Rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowych
Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

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	1 585 661,54	1 554 678,05	0,00
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 507 492,50	1 393 665,05	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	78 169,04	161 013,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	1 468 747,65	1 397 576,59	0,00
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 390 156,15	1 236 563,59	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	78 591,50	161 013,00	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	116 913,89	157 101,46	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	171 719,00	106 024,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	43 581,58	90 362,12	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	128 137,42	15 661,88	0,00
Koszty ogólnego zarządu	192 949,78	173 806,73	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	52 101,53	-1 043,39	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	200,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
Przychody finansowe	200,72	5,66	0,00
Koszty finansowe	24,99	33,73	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	52 277,26	-871,46	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	52 277,26	-871,46	0,00

Bilans dla organizacji pozarządowych
Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 922 509,12	1 935 595,56	0,00
Aktywa trwałe	1 601 554,81	1 655 219,51	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1 601 554,81	1 655 219,51	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	320 954,31	280 376,05	0,00
Zapasy	7 242,24	7 242,24	0,00
Należności krótkoterminowe	120 401,98	106 569,03	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	193 310,09	166 518,93	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	45,85	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 922 509,12	1 935 595,56	0,00
Fundusz własny	870 487,26	818 210,00	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	120 341,79	121 213,25	0,00
Zysk (strata) netto	52 277,26	-871,46	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 052 021,86	1 117 385,56	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	4 200,06	14 800,02	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	14 393,49	27 044,87	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	1 033 428,31	1 075 540,67	0,00