

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

ZA ROK 2015

A K T Y W A

1. AKTYWA TRWAŁE:

a. Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu zakupu	Zmniejszenia z tytułu umorzenia	Wartość początkowa na 31.12.2015r.	Stan umorzenia na 31.12.2015r.	Wartość bilansowa WNIP na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem (w tym: licencje na programy komputerowe)	17 537,67	17 537,67			17 537,67	17 537,67	0,00
Razem	17 537,67	17 537,67	0,00	0,00	17 537,67	17 537,67	0,00

b. Środki trwałe – szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych prezentują poniższe tabele :

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Urządzenia techniczne i maszyny	39 766,09					39 766,09
Środki transportu	33 174,01					33 174,01
Inne środki trwałe	30 375,23					30 375,23
Środki trwałe będące w posiadaniu WTZ Radom	220 616,28					220 616,28
Razem	323 931,61	0,00	0,00	0,00	0,00	323 931,61

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Korekty +/-	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
Urządzenia techniczne i maszyny	39 766,09			39 766,09	0,00	0,00
Środki transportu	33 174,01			33 174,01	0,00	0,00
Inne środki trwałe	30 375,23			30 375,23	0,00	0,00
Środki trwałe będące w posiadaniu WTZ Radom	220 616,28			220 616,28		
Razem	323 931,61	0,00	0,00	323 931,61	0,00	0,00

POLSKI ZWIĄZEK NIEWIDOMYCH
OKRĘG MAZOWIECKI

Wszystkie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe będące w posiadaniu Polskiego Związku Niewidomych Okręgu Mazowieckiego, o łącznej wartości początkowej w wysokości 323 931,61 zł., na moment sporządzania niniejszego sprawozdania są w całości umorzone i wobec powyższego ich wartość bilansowa wynosi 0,00 zł. W 2015 roku nie zaszły żadne zmiany w stanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, w stosunku do roku poprzedniego.

2. NALEŻNOŚCI

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Należności z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	16 221,78	31 948,71			16 221,78	31 948,71
2. podatków	25 633,30	38 062,16			25 633,30	38 062,16
3. środków od ZUS					0,00	
4. wynagrodzeń					0,00	
5. dochodzone na drodze sądowej	423,50	100,00			423,50	100,00
6. innych należności	5 630,27	18 199,33			5 630,27	18 199,33
Razem	47 908,85	88 310,20	0,00	0,00	47 908,85	88 310,20

3. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	2014	2015
a) Środki pieniężne w kasie	21 946,57	55 420,51
b) Środki pieniężne w banku	337 399,65	192 310,63
Razem	359 346,22	247 731,14

4 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	2 234,51	2 227,58
a. środki na działalność WTZ Radom w roku następnym	2 055,00	2 055,00
c. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	179,51	172,58
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

POLSKI ZWIĄZEK NIEWIDOMYCH
OKRĘG MAZOWIECKI

PASYWA

1. FUNDUSZE WŁASNE

Fundusze własne Okręgu na początku i końcu okresu sprawozdawczego

	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
Fundusze własne	94 593,66	-25 550,98
Fundusz statutowy	64 430,20	64 430,20
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	30 163,46	-89 981,18
Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	30 163,46	0,00
Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	89 981,18

Wynik finansowy Okręgu Mazowieckiego Polskiego Związku Niewidomych za rok 2015 zamknął się nadwyżką kosztów nad przychodami w wysokości 89.981,18 zł., z czego kwota 2.455,05 zł. stanowi nadwyżkę przychodów nad kosztami Warsztatów Terapii Zajęciowej w Radomiu.

2. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	20 000,00			0,00	20 000,00
2. dostaw i usług	16 704,88	121 517,51			16 704,88	121 517,51
3. podatków	3 417,27	5 661,45			3 417,27	5 661,45
4. ubezpieczeń społecznych	41 033,95	73 487,11			41 033,95	73 487,11
5. wynagrodzeń	0,00	0,00			0,00	0,00
6. zobowiązań wekslowych					0,00	
7. innych zobowiązań	17 557,42	38 043,80			17 557,42	38 043,80
Razem	78 713,52	258 709,87	0,00	0,00	78 713,52	258 709,87

Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	236 182,40	105 110,03
Dotacja z PFRON do wykorzystania w następnym okresie sprawozdawczym	226 283,40	103 334,03
Składki członkowskie za rok następny, opłacone w poprzednim okresie sprawozdawczym	7 844,00	1 776,00
Warsztaty Terapii Zajęciowej w Radomiu	2 055,00	0,00

RACHUNEK WYNIKÓW

1 INFORMACJE O STRUKTURZE PRZYCHODÓW – ŹRÓDŁA I WYSOKOŚĆ

za okres :	01.01.2015 - 31.12.2015
a. Przychody z działalności statutowej	2 145 194,46
Dotacje, w tym:	1 229 083,41
- PFRON	458 667,15
- PCPR/WCPR, Urzędy Miast i Gmin	317 891,26
- Dotacje otrzymane przez WTZ Radom	408 945,00
- Pozostałe dotacje	43 580,00
Darowizny, w tym:	268 440,86
- Wpłaty 1% podatku	129 346,26
- Pozostałe darowizny, w tym :	139 094,60
- darowizny rzeczowe	51 726,06
Pozostałe przychody z działalności statutowej, w tym:	307 558,71
- Składki brutto określone statutem	169 495,12
- Pozostałe przychody	107 900,13
- Nadwyżka przychodów nad kosztami z roku 2014	30 163,46
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	328 203,74
Inne przychody operacyjne	11 907,74
Pozostałe przychody wykazane w rachunku wyników WTZ Radom	11 891,79
Rozwiązanie rezerw	0,00
Pozostałe przychody	15,21

Przychody finansowe	48,77
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	48,77

POLSKI ZWIĄZEK NIEWIDOMYCH
OKRĘG MAZOWIECKI

2 INFORMACJA O STRUKTURZE KOSZTÓW

za okres :	01.01.2015 - 31.12.2015
-------------------	--------------------------------

Koszty realizacji działalności statutowej pożytku publicznego, w tym :	1 846 377,18
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	1 499 342,19
świadczenia pieniężne:	1 447 616,13
<i>(wyszczególnienie)</i>	
Dotacje, w tym:	1 239 458,65
<i>Programy realizowane w ramach dotacji PFRON</i>	458 667,15
<i>Programy realizowane w ramach dotacji PCPR/WCPR, Urzędy Miast i Gmin</i>	341 646,50
<i>Dotacje otrzymane przez WTZ Radom</i>	408 945,00
<i>Koszty rozliczenia pozostałych dotacji</i>	30 200,00
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	208 157,48
świadczenia niepieniężne:	51 726,06
<i>(wyszczególnienie)</i>	
<i>Darowizny rzeczowe</i>	51 726,06
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	328 203,74
Inne koszty operacyjne	18 831,25
Pozostałe koszty wykazane w rachunku wyników WTZ Radom	9 446,74
Pozostałe koszty	9 384,51

Koszty administracyjne:	388 723,61
- zużycie materiałów	28 874,99
- zużycie energii	18 040,87
- usługi obce	148 168,46
- podatki i opłaty	9 646,16
- wynagrodzenia oraz narzuty na wynagrodzenia	173 565,37
- amortyzacja	0,00
- pozostałe koszty	10 427,76

Koszty finansowe	123,62
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	123,62

W powyższych kosztach nie występują kwoty podlegające przepisom o zamówieniach publicznych.



DODATKOWE INFORMACJE

1. Informacje o zatrudnieniu

Na dzień 31.12.2015r. Okręg Mazowiecki Polskiego Związku Niewidomych zatrudniał 27 pracowników na podstawie umowy o pracę, w przeliczeniu na pełne etaty było to 15,38 pracowników.

2. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Na dzień 31.12.2015r. PZN OM nie posiadał zobowiązań pozabilansowych.

3. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

W 2016 roku Okręg Mazowiecki Polskiego Związku Niewidomych będzie prowadził działalność na dotychczasowych zasadach.

4. Dodatkowe informacje

Sprawozdanie finansowe Okręgu Mazowieckiego PZN, zostało sporządzone wyłącznie na podstawie dokumentów finansowych, za 2015 rok, dostarczonych do Biura Rachunkowego do dnia sporządzenia sprawozdania tj. 17 czerwca 2016 r. Z dokonanej przez Biuro Rachunkowe analizy posiadanych zapisów księgowych jasno wynika, że Biuro nie otrzymało kompletnej dokumentacji finansowej za rok 2015. Pomimo licznych monitów, przez cały 2015 rok dokumenty przekazywano do Biura nieterminowo, natomiast już dostarczona dokumentacja była, w znacznym stopniu, niekompletna. W związku z powyższym, zachodzi obawa, że przedstawione w sprawozdaniu dane, nie odzwierciedlają jasno i rzetelnie sytuacji finansowej Okręgu za 2015 rok. W 2016 roku Okręg powinien dołożyć wszelkich starań, aby usunąć zaistniałe nieprawidłowości.

5. Dochód Okręgu Mazowieckiego Polskiego Związku Niewidomych w całości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 i pkt.6c Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Warszawa, dnia 17 czerwca 2016r.

Podpisy Zarządu:

Sporządził:

BIURO RACHUNKOWE
Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Surgiewicz

WICEPREZES
Zarządu Okręgu Mazowieckiego
Polskiego Związku Niewidomych
Jolanta Kaczor

PREZES
Zarządu Okręgu Mazowieckiego
Polskiego Związku Niewidomych
Krzysztof Waksberg

WICEPREZES
Zarządu Okręgu Mazowieckiego
Polskiego Związku Niewidomych

Arkadiusz Duszczyk