

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
POLSKIEGO ZWIĄZKU NIEWIDOMYCH
OKRĘGU MAZOWIECKIEGO
z siedzibą
w Warszawie przy ul. Jasnej 22

ZA ROK OBROTOWY 2015

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Okręgu Mazowieckiego Polskiego Związku Niewidomych w roku obrotowym 2015 było:
 - a) prowadzenie i współdziałanie w prowadzeniu rehabilitacji podstawowej, leczniczej, społecznej i zawodowej niewidomych
 - b) organizowanie oraz współdziałanie w organizowaniu różnych form działalności kulturalnej i artystycznej niewidomych,
 - c) organizowanie oraz współdziałanie w organizowaniu różnych form działalności sportowej, turystycznej i rekreacyjnej niewidomych,
 - d) współdziałanie z organizacjami i jednostkami organizacyjnymi właściwymi w rozwiązywaniu problemów socjalno-bytowych osób niewidomych,
 - e) działanie na rzecz zatrudnienia niewidomych, organizowanie różnych form kształcenia i szkolenia zawodowego,
 - f) prowadzenie szkolenia i doksztalcenia nauczycieli, instruktorów rehabilitacji i innych osób pracujących z niewidomymi i na rzecz niewidomych a także rodziców i opiekunów osób niewidomych
 - g) działania na rzecz wydawania czasopism i innych wydawnictw pismem punktowym, drukiem powiększonym oraz na innych nośnikach dostępnych dla niewidomych a także na rzecz zwiększenia ich dostępności
2. Okręg Mazowiecki Polskiego Związku Niewidomych posiada 40 Kół terenowych Polskiego Związku Niewidomych na terenie województwa mazowieckiego, które to jednostki nie sporządzają sprawozdań finansowych.
3. Polski Związek Niewidomych Okręg Mazowiecki o statystycznym numerze identyfikacji REGON 016077250, dnia 16.06.2003r. został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, pod numerem KRS 0000163347 . Podmiot nie jest wpisany do Rejestru Przedsiębiorców.
4. Organem uprawnionym do reprezentacji Okręgu Mazowieckiego Polskiego Związku Niewidomych jest Prezydium Zarządu Okręgu Mazowieckiego Polskiego Związku Niewidomych.



5. Skład Prezydium na dzień 31.12 2015r. przedstawiał się następująco :
 - a) Kołakowska Anna - Prezes Polskiego Związku Niewidomych Okręgu Mazowieckiego
 - b) Cedro Janusz - V-ce Prezes Polskiego Związku Niewidomych Okręgu Mazowieckiego
 - c) Markiewicz Józef - V-ce Prezes Polskiego Związku Niewidomych Okręgu Mazowieckiego
 - d) Mazur Andrzej - V-ce Prezes Polskiego Związku Niewidomych Okręgu Mazowieckiego
 - e) Hawryłow Izabela - Sekretarz Polskiego Związku Niewidomych Okręgu Mazowieckiego

6. Skład Tymczasowego Prezydium na dzień podpisania niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco :
 - a) Waksberg Krzysztof - Prezes Polskiego Związku Niewidomych Okręgu Mazowieckiego
 - b) Duszczyk Alicja - V-ce Prezes Polskiego Związku Niewidomych Okręgu Mazowieckiego
 - c) Kaczor Jolanta - V-ce - Prezes Polskiego Związku Niewidomych Okręgu Mazowieckiego

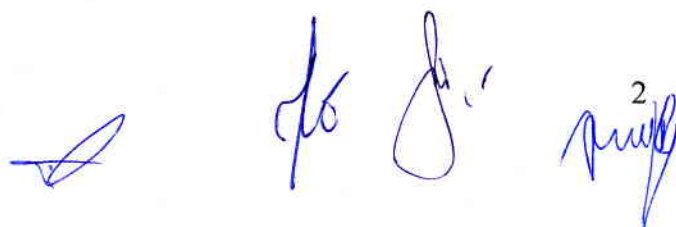
7. Główne cele statutowe to:
 - zrzeszanie osób niewidomych i słabowidzących w celu ich społecznej integracji, rehabilitacji, wyrównywania szans w dostępie do informacji, edukacji, zatrudnienia i szeroko pojętej aktywności społecznej a także w celu ochrony ich praw obywatelskich.
 - reprezentowanie swoich członków wobec organów naczelnych państwa, administracji rządowej i samorządu terytorialnego oraz innych instytucji.

8. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy: od 01.01.2015 – 31.12.2015 r.

9. Roczne sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Polski Związek Niewidomych Okręg Mazowiecki, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

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. W 2016 roku Okręg powinien dołożyć wszelkich starań, aby usunąć zaistniałe nieprawidłowości.

Nie są nam znane inne okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności poza faktem znaczącego spadku liczby członków, co przekłada się na wielkość pozyskiwanych ze składek członkowskich środków własnych.



10. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 11.03.2013r. poz. 330).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości, ustalonych i wprowadzonych do stosowania Uchwałą Prezydium Zarządu Okręgu PZN z dnia 13.03.2008 nr XVIII- P/46/08 z dnia 13.03.2008 roku:

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i z uwzględnieniem specyfiki i warunków działania Polskiego Związku Niewidomych Okręgu Mazowieckiego oraz wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad, zgodnie z przyjętą zasadą (polityką) rachunkowości:

a) **Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadzono do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

b) **środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

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.

Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Odpisów umorzeniowych środków trwałych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.



W jednostce przyjęto amortyzację metodą liniową dla wszystkich środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

- c) **zapasy materiałów** wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach nabycia. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według szczegółowej identyfikacji cen. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
- d) **Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT.
- e) **Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- f) **Rachunek wyników** sporządzono zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Ustawy o Rachunkowości. Wynik finansowy Okręgu Mazowieckiego Polskiego Związku Niewidomych za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Warszawa, dnia 17 czerwca 2016 r.

BIURO RACHUNKOWE

Jolanta Surgiewicz

03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174

Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Surgiewicz
Jolanta Surgiewicz

PREZES
Zarządu Okręgu Mazowieckiego
Polskiego Związku Niewidomych
Krzysztof Waksberg
Krzysztof Waksberg

.....
Zarząd Okręgu

WICEPREZES
Zarządu Okręgu Mazowieckiego
Polskiego Związku Niewidomych
Jolanta Kaczor
Jolanta Kaczor

WICEPREZES
Zarządu Okręgu Mazowieckiego
Polskiego Związku Niewidomych
Alicja Duszczyk
Alicja Duszczyk