

III. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Struktury przychodów i wydatków związanych z działalnością statutową
2. Podział zobowiązań i należności według pozycji bilansu.
3. Sytuacja finansowa Okręgu
4. Informacja na temat wyniku finansowego

AD 1.

Na podstawie rachunku zysków i strat oraz zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych ustalono, że w roku 2004 wyniki finansowe Okręgu Mazowieckiego PZN ukształtowały się następująco:

A/ Przychody oraz zyski nadzwyczajne (dane w pełnych zł)

1. Struktura zrealizowanych przychodów działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych statutem:

WYSZCZEGÓLNIENIE	w zł i gr			
	Przychody za rok :			
	poprzedni 2003		obrotowy 2004	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem	1.054.351,08	100%	1.164.705,98	100
z tego				
1. Przychody działalności statutowej – typowe (tradycyjne)	237.316,06	22,51%	200.730,31	17,23%
2. Inne przychody statutowe (tradycyjne)	814.151,40	77,22%	951.066,27	81,67%
z tego:				
a) dotacje PFRON, MziOS, Urzędy Miast i Gmin	520.308,78	49,31%	660.369,94	56,70%
b) subwencje	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe w tym darowizny od sponsorów i odpłatność uczestników,	293.842,62	27,91%	293.559,69	25,20%
3. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	0,00	0,00	6.783,60	0,58%
z tego				
a) działalności nieodpłatnej			0,00	0,00
b) działalności odpłatnej			6.783,60	0,58%
4. Pozostałe przychody	631,80	0,07%	5.724,87	0,49%
5. Przychody finansowe	2.251,82	0,20%	400,93	0,03%
6. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Z sumy otrzymanych dotacji celowych w wys. 660.370 zł przypada na:

- Ministerstwo Zdrowia - kwota 61.090 zł

- PFRON „Program PARTNER 2004” – 258.740 zł
 - PFRON – SOD - kwota 6.757 zł
 - Jednostki samorządu terytorialnego – kwota 333.783 zł
2. Inne przychody nie wymagające rozliczenia i pozostałe przychody operacyjne:
- składki członkowskie - 200.730 zł
 - wpisowe – 2.863 zł
 - darowizny – 155.004 zł
 - odpłatność uczestników – 132.829 zł
 - odpłatność uczestników w ramach działalności OPP - 6.784 zł
 - odsetki bankowe – 401 zł
 - amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji – 5.305 zł
 - przychody netto ze sprzedaży materiałów – 420 zł

B/ Struktura kosztów według rodzaju z uwzględnieniem zadań zleconych (dane w pełnych zł)

Koszty wg rodzaju	Zadania zlecone		Pozostałe	Razem koszty
	M.Z.	PFRON		
Amortyzacja	0,00	0,00	20.489,38	20.489,38
Zużycie materiałów	0,00	7.578,92	48.872,23	56.451,15
Energia	0,00	1.545,-	9.777,89	11.322,89
Usługi obce	0,00	54.024,40	32.663,05	86.687,45
Wynagrodzenia osobowe	10.537,-	34.811,-	156.907,82	202.255,82
Wynagrodzenia bezosobowe	13.399,-	39.562,-	52.791,03	105.752,03
Nagrody z Zakł. Fund. Nagród	0,00	0,00	17.832,23	17.832,23
Składki na ubezpiec. Społ.	0,00	0,00	51.749,39	51.749,39
Odpisy na ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki	0,00	0,00	9.928,59	9.928,59
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Podróże służbowe	0,00	0,00	11.224,97	11.224,97
Pozostałe koszty	30.448,-	107.313,68	418.709,88	556.471,56
Sprzęt rehabilitacyjny	0,00	0,00	16.532,18	16.532,18
Pomoce rehabilit. dla członków PZN	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne pomoce rehabilitacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Turnusy rehabilitacyjne	6.706,-	0,00	51.447,89	58.153,89
Posiedzenia władz statutowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Czynsze	0,00	13.905,-	30.533,11	44.438,11
RAZEM	61.090,-	258.740,-	929.459,64	1.249.289,64

C/ Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów ogólnoadministracyjnych:

w zł i gr

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody za rok:			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
KOSZTY RAZEM	1.098.085,27	100	1.252.078,60	100
I. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych działalności tradycyjnej z tego:	477.151,74	43,45%	579.612,66	46,30%
1) turnusy rehabilitacyjne	74.384,80	6,77%	58.153,89	4,64%
2) sprzęt rehabilitacyjny i pomoce dydaktyczne	19.659,61	1,79%	16.532,18	1,32%
3) pomoc rehabilitacyjna dla członków PZN szkolenia rehab. indywidualne i grupowe	57.953,-	5,28%	30.710,-	2,45%
4) koszty organizacji imprez integracyjnych, kulturalnych, edukacyjnych dla członków PZN	267.124,53	24,33%	442.307,20	35,34%
5) pozostałe koszty	58.029,80	5,28%	31.909,39	2,55%
II. Koszty realizacji działalności pożytku publicznego:	0,00	0,00	51.544,97	4,12%
1) nieodpłatnej			0,00	
2) odpłatnej			51.544,97	4,12%
III. Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej: z tego:	619.935,68	56,46%	618.132,01	49,37%
1) Amortyzacja	17.074,48	1,55%	20.489,38	1,64%
2) zużycie materiałów	50.904,00	4,63%	56.451,15	4,51%
3) zużycie energii	12.096,23	1,10%	11.322,89	0,90%
4) usługi obce	197.551,39	18%	131.125,56	10,47%
5) podatki i opłaty	10.052,28	0,92%	9.928,59	0,79%
6) wynagrodzenia osobowe	230.878,46	21,02%	220.088,05	17,58%
7) wynagrodzenia bezosobowe	42.472,30	3,87%	105.752,03	8,45%
8) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50.718,29	4,62%	51.749,39	4,13%
9) podróże służbowe	8.278,25	0,75%	11.224,97	0,90%
IV. Pozostałe koszty działalności statutowej • w tym pożytku publicznego	997,85	0,09%	1.536,90	0,12%
V. koszty finansowe działalności statutowej • w tym pożytku publicznego	0,00	0,00	1.252,06	0,00
VI. Straty nadzwyczajne działalności statutowej • w tym pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00

AD. 2 Podział zobowiązań i należności według pozycji bilansu

- Na dzień 31 grudnia 2004 Okręg Mazowiecki posiada następujące zobowiązania:

1. Inne Zobowiązania długoterminowe - w kwocie - 33.082,52 zł płatne do 1 roku

2. Zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie - 37.102,22 zł

w tym:

a) wobec jednostek powiązanych z tytułu usług i dostaw o okresie wymagalności do 12 miesięcy – 781,14 zł

b) wobec pozostałych jednostek – 36.321,08 zł

w tym:

- z tytułu usług i dostaw o okresie wymagalności do 12 miesięcy – 23.212,97 zł

- z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS) – 12.565,11 zł

- z tytułu wynagrodzeń – 543 zł

- Na dzień 31 grudnia 2004 roku Okręg Mazowiecki PZN posiada następujące należności krótkoterminowe w łącznej kwocie – 5.979 zł , w tym :

1. inne od jednostek powiązanych w kwocie – 2.186,40 zł

2. od pozostałych jednostek – 3.793,50 zł

w tym:

a) z tytułu usług w okresie do 12 miesięcy – 486,93 zł

b) z tytułu podatków - 33,57 zł

c) dochodzonych na drodze sądowej – 3.291 zł

AD. 3

A/ Majątek obrotowy Okręgu na początku i na końcu roku sprawozdawczego

Środki obrotowe	Stan na 01.01.2004	Stan na 31.12.2004	Zmiana stanu
AKTYWA			
w tym:			
Zapasy materiałów	12.878,48 zł	14.636,49 zł	1.758,01
Należności krótkoterminowe	5.704,34 zł	5.979,90 zł	275,56
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	140.444,94 zł	75.562,59 zł	64.882,35
Inne	0,00	0,00	0,00

PASYWA			
w tym:	51.333,35	76.532,50	25.199,15
Zobowiązania,			
w tym:	51.333,35	76.532,50	25.199,15
Wobec budżetu	1.050,29	12.565,11	11.514,82
Wobec dostawców	50.283,06	63.967,39	13.684,33
Inne	0,00	0,00	0,00
Zakł. Fundusz			
Świad. Socjal.	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00

B/ Majątek trwały

Wykazana w bilansie wartość majątku trwałego stanowi wartość netto tzn. pomniejszoną o wysokość dotychczasowego umorzenia wartość inwentarzową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1/ zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

a) środki trwale – wartość początkowa

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: 3. zakupów 4. aktualizacji 5. inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwale razem:	235.070,-	15.534,52	27.892,87	222.711,65
Z tego maszyny i urządzenia techniczne (zespoły komputerowe)	114.037,65	5.901,02	27.892,87	92.045,80
Pozostałe środki trwale	121.032,35	9.633,50	0,00	130.665,85

b) umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: dotychczas., przejętych z zakupów pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwale razem:	215.404,86	17.232,37	27.892,87	204.744,36
Z tego maszyny i urządzenia techniczne (zespoły komputerowe)	106.723,59	5.227,30	27.892,87	84.108,02
Pozostałe środki trwale	108.681,27	12.005,07	0,00	120.636,34

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	15.069,83	3.257,01	0,00	18.326,84
Z tego programy komputerowe	15.069,83	3.257,01	0,00	18.326,84

Stan rzeczowego majątku trwałego został potwierdzony spisem z natury na dzień 31 grudnia 2004 r.

C/ Fundusze podstawowe

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku:	127.359,55 zł
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku:	0,00
z tego z tytułu; przeniesienia nadwyżki przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy	
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku	89.745,78 zł
z tego z tytułu:	
6. odprowadzenia składek członkowskich do ZG przyjętych w roku 2003	2.373,16 zł
7. pokrycia straty bilansowej	87.372,62 zł
4. Stan funduszu na koniec roku	37.613,77 zł

AD. 4

INFORMACJA dotycząca wyniku finansowego za okres 01.01.2004-3.12.2004 r.

Wynik finansowy z okres sprawozdawczy 01.01.2004 – 31.12.2004 zamyka się stratą w kwocie – 87.372,62 zł (słownie: osiemdziesiąt siedem tysięcy trzysta siedemdziesiąt dwa złote 62/100).

Pomimo prowadzonej rozsądnej polityki finansowej Okręgu w roku 2004 nie udało się uniknąć straty bilansowej.

Na wynik finansowy miały wpływ następujące zdarzenia finansowe:

1. Wysokie koszty utrzymania siedzib Kół terenowych oraz podstawowe koszty funkcjonowania Kół i Okręgu przy jednoczesnym, blisko trzydziestosiedmiotysięcznym spadku przychodów ze składek członkowskich.

Utrzymanie podstawowej działalności statutowej to koszty utrzymania siedzib, zakup materiałów, wynagrodzenia osobowe, zwrot kosztów podróży. Są to koszty, na pokrycie których, zdobycie środków finansowych z budżetów samorządowych lub od sponsorów, jeżeli w ogóle jest możliwe, to w bardzo niewielkim zakresie.

Koszty te, tzw. ogólnoadministracyjne, w roku 2004 wynosiły 618.132,01 zł, co stanowiło blisko 50% wszystkich kosztów działalności Okręgu.

2. Zaostrzone w roku 2004 i w latach następnych procedury MziOS oraz PFRON, w zakresie możliwości rozliczania kosztów wynagrodzeń osobowych, kosztów eksploatacji pomieszczeń, usług telekomunikacyjnych i mediów, w ramach podpisanych umów i realizowanych programów, znacznie zmniejszyły kwoty dotacji na te pozycje kosztów. W porównaniu do roku 2003 kwoty wynagrodzeń osobowych, które możliwe były do rozliczenia w ramach dotacji celowych PFRON oraz MziOS w roku 2004 uległy zmniejszeniu o blisko 80 tysięcy złotych. Tym samym konieczne było zatrudnianie wykwalifikowanej kadry specjalistów do realizacji programów na podstawie umów-zleceń, co spowodowało 2,5 –krotnie wzrost wydatków na wynagrodzenia bezosobowe w stosunku do roku 2003 o ponad 63 tys. złotych. Dla porównania koszty wynagrodzeń bezosobowych (umowy-zlecenia) koszt całkowity w roku 2003 – 42.472,30 zł a w roku 2004 – kwota 105.752,03 zł.

3. 22% (dwudziesto-dwu procentowy) wzrost w stosunku do roku 2003 ogólnej kwoty przychodów z tytułu dotacji celowych pociągnął za sobą konieczność wykazania wkładu własnego w realizację zadań na poziomie nie niższym niż 20% całkowitych kosztów realizacji zadań. Dla porównania w roku 2003 dotacje celowe na realizację zadań wynosiły 520.308,78 zł co zobowiązywało Okręg do wkładu własnego na poziomie kwoty 130 tys. W roku 2004 otrzymane dotacje celowe wynosiły 660.369,94 i wymagały wkładu własnego na poziomie nie niższym niż 165 tys. zł czyli o 35 tys. większego.

Wymagany wkład własny przy jednoczesnym zastrzeżeniu procedur w zakresie możliwości rozliczania poszczególnych kosztów rodzajowych wymusiły wydatkowanie własnych środków finansowych. Otrzymane w 2004 roku celowe dotacje i subwencje musiały zostać w całości wydatkowane zgodnie z zawartymi umowami.

4. Konieczność zaangażowania środków własnych do realizacji programów wspieranych dotacjami celowymi z samorządów terytorialnych, PFRON oraz MziOS oraz zbyt późne w czasie otrzymywanie dotacji celowych spowodowały w roku 2004 znaczny wzrost kosztów działalności statutowej Okręgu o ponad 100 tys. zł w stosunku do roku 2003.

5. Bardzo znaczący wpływ na wynik finansowy roku 2004 miał bardzo duży i niespodziewany wzrost kosztów utrzymania siedziby Okręgu w 4 kwartale 2004 r. w budynku przy ul. Jasnej 22. Jest to kwota ponad 21 tys. zł, w tym przede wszystkim koszty obsługi administracyjnej, dozoru i sprzątania budynku. Koszty te rozliczane były w minionych latach przez administratora, spółkę Amal-Fun w poczet przychodów z wynajmu powierzchni na 2 piętrze budynku. Ponieważ najemcy wymienionych powierzchni zrezygnowali z wynajmu pomieszczeń Okręg nie posiadał przychodów z tytułu wynajmu a jedynie ponosił koszty eksploatacji pomieszczeń, obsługi administracyjnej, dozoru i sprzątania w budynku.

6. Na wynik finansowy Okręgu miały również duży wpływ koszty powstałe w wyniku jednorazowego odpisu amortyzacyjnego zakupionych, oraz otrzymanych w formie darowizny środków trwałych i wyposażenia. Łączna kwota amortyzacji za rok 2004 wynosi – 20.489,38 zł.

Warszawa, 29 marzec 2005 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Sporządził.....
Anna Mintel

Dyrektor
Okręgu Mazowieckiego PZN
Stanisław Szymański