

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

POLSKIEGO ZWIĄZKU NIEWIDOMYCH

OKRĘGU MAZOWIECKIEGO

z siedzibą

w Warszawie przy ul. Jasnej 22

ZA ROK OBROTOWY 2004

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Okręgu Mazowieckiego Polskiego Związku Niewidomych w roku obrotowym 2004 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 doksztalcania nauczycieli, instruktorów rehabilitacji i innych osób pracujących z niewidomymi i na rzecz niewidomych a także rodziców i opiekunów osób niewidomych
2. Okręg Mazowiecki Polskiego Związku Niewidomych posiada 42 Koła terenowe 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 zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, Sądzie Gospodarczym XIX Wydziale Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie przy ul. Barskiej 28/30 pod numerem KRS 0000163347 z dniem 16.06.2003 r.

4. Organem uprawnionym do reprezentacji Okręgu Mazowieckiego Polskiego Związku Niewidomych jest Prezydium Zarządu Okręgu Mazowieckiego Polskiego Związku Niewidomych w składzie:
 - a) Koziół Władysław - Przewodniczący Zarządu Okręgu
 - b) Silecki Zdzisław – V-ce - Przewodniczący Zarządu Okręgu
 - c) Jakubas Helena - V-ce - Przewodniczący Zarządu Okręgu
 - d) Woźniak-Szymańska Anna - V-ce - Przewodniczący Zarządu Okręgu
 - e) Pacholec Małgorzata – Sekretarz Zarządu Okręgu
 - f) Czarnecki Eugeniusz – Skarbnik Zarządu Okręgu
5. Główne cele statutowe to:
 - zrzeszanie osób niewidomych i słabowidzących. w celu ich społecznej integracji, rehabilitacji, ochrony interesów zawodowych, ekonomicznych i społecznych, przeciwdziałania ich dyskryminacji.
 - reprezentowanie swoich członków wobec organów naczelnych państwa, administracji rządowej i samorządu terytorialnego oraz innych instytucji.
6. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy: od 01.01.2004 – 31.12.2004 r.
7. Roczne sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Polski Związek Niewidomych Okręg Mazowiecki , co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane nam okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Prezydium Zarządu Głównego PZN z dnia 26.03.2002 r. nr XIII-14/2002, wprowadzającej z dniem 01.01.2002 roku:
 - a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych
 - b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego
 - c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowego planu kont
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów
 - e) własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat

w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4. 10 i 50 oraz rozdziałów 2,4 i 8 ustawy o rachunkowości.

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.

9. Aktywa i pasywa wycenia 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, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- 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 użytkowania.

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 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) **Wynik finansowy** ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „wynik finansowy”.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych,

Dyrektor
Okręgu Mazowieckiego PZN
Stanisław Szymański

Warszawa, dnia 29 marca 2005 r.

.....
Dyrektor jednostki
Stanisław Szymański

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Młotek
.....

Osoba sporządzająca:

Katarzyna Młotek