

INFORMACJA DODATKOWA

**Oddział Wielkopolski
Polskiego Związku Głuchych**

Ul. Żydowska 15/18, 61-761 Poznań

I. Przyjęte zasady rachunkowości

Przyjęte zasady rachunkowości w Oddziale Wielkopolskim Polskiego Związku Głuchych w Poznaniu stanowią podstawowe wzorce postępowania w rachunkowości. Dzięki nim rachunkowość zapewnia wiarygodność, kompletność i terminowość dostarczanych informacji. Celem tych zasad jest spowodowanie, aby rachunkowość prezentowała wierny i rzetelny obraz przedsiębiorstwa. Poniżej przedstawiamy przyjęte zasady rachunkowości:

1. Zasada memoriału

Zasada memoriału ujmuje w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniu finansowym wszystkich operacji finansowych jakie dotyczą danego okresu. Zasada ta powoduje, że nie są ujęte w danym okresie operacji dotyczące innych okresów sprawozdawczych. Podkreśla się, że wykazane są wszystkie przypadające na dany okres przychody oraz odpowiadające im koszty, bez względu na termin ich zapłaty.

2. Zasada współmierności

Zgodnie z tą zasadą w księgach rachunkowych i wyniku finansowym ujęte są wszystkie osiągnięte przez jednostkę przychody oraz wszystkie koszty związane z ich uzyskaniem, a więc koszty współmierne z osiągniętymi przychodami.

3. Zasada ostrożnej wyceny

Ujęta zasada ostrożnej wyceny dotyczy sposobu wyceny składników majątkowych oraz zaliczania przychodów, kosztów, strat i zysków do wyników danego okresu, według tej zasady w księgach nie ujęto majątek i przychód w wielkościach zawyżonych oraz kosztów i zobowiązań w wielkościach zaniżonych.

4. Zasada istotności

Według tej zasady, dokonano wyboru rozwiązań stosowanych w rachunkowości, tylko te uproszczenia dozwolone przez przepisy, które ułatwiły i zapewniły przedstawienie jasno wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. Wykorzystywane uproszczenia nie mogą w żadnym razie wywierać ujemnego wpływu na rzetelność obrazu jednostki.

5. Zasada ciągłości

Zastosowana zasada ciągłości polega na zastosowaniu w kolejnych latach przyjętego sposobu postępowania, w celu zapewnienia porównywalności kolejnych okresów sprawozdawczych. W szczególności dotyczy to metod wyceny składników majątku (środki trwałe, zapasy, należności itp). Dzięki stosowaniu tych zasad osoby porównujące sprawozdania finansowe z kolejnych lat mogą wyciągać właściwe wnioski na temat tendencji zachodzących w przedsiębiorstwie.

7. Zasada zakazu kompensat

Zgodnie z tą zasadą ważne kategorie w rachunkowości ujęto w sprawozdaniu finansowym oddzielnie. Nie dokonano kompensat. Oznacza to, że wykazane np. należności i zobowiązania z danym kontrahentem, ujęto oddzielnie, a nie złączono jako różnicę pomiędzy nimi. To samo dotyczy wszystkich pozostałych elementów bilansu.

8. Zasada kontynuacji działalności

Według tej zasady przyjęto założenie, że Oddział Wielkopolski PZG będzie w najbliższej przyszłości prowadziła działalność zgodnie ze statutem i nie zamierza jej zaprzestać ani nie jest zmuszona do likwidacji ani istotnego ograniczenia działalności.

II. Informacja o środkach finansowych

1. Rzeczowe aktywa trwale - środki trwale

Zakupiono aktywa trwale - środki trwale w wysokości 8 719,00zł

2. Umorzenie środków trwałych – amortyzacja

Umorzono środki trwale – amortyzacja 100% w wysokości 8 719,00zł

3. Wartości niematerialne i prawne

Zakupiono wartości niematerialne i prawne w wysokości 2 404,00zł

4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzacja

Umorzono wartości niematerialne i prawne – amortyzacja w wysokości 2 404,00zł

5. Należności związane z działalnością statutową

Należności na dzień bilansowy wynoszą 2 052,78 zł z podziałem na:

Należności krótkoterminowe wobec firm	829,10
PZG ZG	370,00
MZGM Piła	377,60
ENEA	81,50
Należności budżetowe	1 223,68
Urząd Skarbowy	1 182,00
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	41,68

Należności krótkoterminowe wobec firm na dzień bilansowy 31.12.2007.:

- Zarząd Główny Polskiego Związku Głuchych nie uregulowany rachunek nr 55/07 z dnia 31.12.2007.
- MZGM Piła nadpłata za czynsz dokonana przez Koło Terenowe w Pile w kwocie 377,60 zł
- ENEA nadpłata za zużyta energię elektryczną w Kole Terenowym w Gnieźnie oraz Kole Terenowym w Lesznie w kwocie 81,50

Należności wobec budżetu:

- Urząd Skarbowy Poznań Śródmieście – nadpłata podatku dochodowego tytułem zaliczek na podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników wykazane w PIT 4R za 2007 rok
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych – nadpłata składek zdrowotnych tytułem złożonych korekt deklaracji.

6. Zobowiązania związane z działalnością statutową

Zobowiązania na dzień bilansowy wynoszą 33 637,32 zł z podziałem na:

Zobowiązania – kredyty i pożyczki	6 000,00
<i>Kredyty i pożyczki</i>	<i>6 000,00</i>
Zobowiązania krótkoterminowe wobec firm	8 609,63
<i>PZG Zarząd Główny</i>	<i>6 037,52</i>

<i>FEROMA</i>	<i>1 893,34</i>
<i>MZGM Ostrów</i>	<i>178,10</i>
<i>PGNiG Gniezno</i>	<i>500,67</i>
Zobowiązania budżetowe	19 027,69
<i>Zakład Ubezpieczeń Społecznych</i>	<i>19 027,69</i>

Pożyczka udzielona przez Zarząd Główny Polskiego Związku Głuchych na spłatę zobowiązania:

- Zobowiązanie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Poznaniu (ZUS), zaległe składki społecznych i zdrowotne pracowników w kwocie 6 000,00 zł

Zobowiązania krótkoterminowe wobec firm i instytucji:

- Zobowiązania wobec PZG Zarządu Głównego tytułem Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Warszawie w kwocie 6 037,52 zł
- FEROMA – naliczone odsetki za zwłokę w zapłacie za lata 2005-2006 naliczone w październiku 2007 oraz faktura korygująca dotycząca czynszu z roku 2006 w kwocie 1 893,34 zł.
- MZGM Ostrów – koszty czynszu za miesiąc grudzień 2007 w kwocie 178,10 zł
- PGNiG Gniezno – koszty zużytego gazu za okres listopad/grudzień naliczone na dzień 31.12.2007. w kwocie 500,67 zł

Zobowiązanie wobec budżetu

- Zobowiązanie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych – podpisany układ ratalny, spłata zobowiązania według ustalonego harmonogramu

7. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Przeciętne zatrudnienie w roku wyniosło 14 pracowników, których wynagrodzenie nie przekroczyło wynagrodzeń powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.)

- Specjalista ds. rehabilitacji / tłumacz języka migowego 8 osób
- Specjalista ds. rehabilitacji 1 osoba
- Informatyk / tłumacz języka migowego 1 osoba
- Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość
- Księgowa 1 osoba
- Palacz 1 osoba

8. Stan środków finansowych:

a) Na koniec roku sporządzono inwentury kas

Środki pieniężne w kasie	9 667,50
Kasa Oddział Poznań	2 950,73
Kasa Koło Poznań	1 823,99
Kasa Koło Piła	908,96
Kasa Koło Ostrów	41,84
Kasa Koło Leszno	53,67
Kasa Kolo Kalisz	3 289,56
Kasa Kolo Gniezno	381,14
Kasa Kolo Jarocin	217,61

b) Według potwierżeń sald

Środki pieniężne w banku	531 931,22
Bank Oddział Poznań	3 340,97
Bank Oddział Poznań	110,54
Bank Koło Poznań	7 468,71
Bank Koło Ostrów	273,18
Bank Koło Leszno	1 071,49
Bank Kolo Kalisz	8 057,75
Bank Kolo Gniezno	841,47
Bank Kolo Jarocin	508,22
Poradnia	609 898,39

9. Przychody określone statutem

W ciągu roku bilansowego pozyskano przychód określony statutem:

Składki brutto określone statutem	32 298,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	38 590,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	352 008,51
Pozostałe przychody określone statutem	677 936,73

Składki członkowskie określone statutem, zebrane Kołach Terenowych w poszczególnych miejscowościach:

→ Koło Poznań	– 14.456,00
→ Koło Piła	– 5.137,00
→ Koło Ostrów	– 3.171,00
→ Koło Leszno	– 3.240,00
→ Koło Kalisz	– 2.964,00
→ Koło Gniezno	– 2.070,00
→ Koło Jarocin	– 1.260,00

Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego – kursy języka migowego organizowane przez PZG Oddział Wielkopolski oraz Koło Terenowe Kalisz:

→ Oddział Poznań	30.790,00
→ Koło Kalisz	– 7.800,00

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego - pozyskane dotacje z organizacji publicznych w ciągu roku bilansowego w kwocie 352.008,51 zł przez poszczególne jednostki:

Oddział Poznań:		
→ PFRON		– 236.390,00
→ Urząd Wojewódzki		– 25.000,00
→ Urząd Miasta		– 69.680,50
Koło Terenowe w Poznaniu:		
→ Starostwo Powiatowe		– 4.338,00
Koło Terenowe w Ostrowie:		
→ Urząd Miasta		– 1.500,00
Koło Terenowe w Lesznie:		
→ Urząd Miasta		– 11.500,00
Koło Terenowe w Kaliszu:		
→ Urząd Miasta		– 1.253,01
Koło Terenowe w Gnieźnie:		
→ Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie		– 792,00
→ Starostwo Powiatowe		– 510,00
→ Urząd Miasta		– 1.045,00

Pozostałe przychody określone statutem:

- dotacje pozyskane przez PZG Specjalistycznej Poradni Rehabilitacji Dzieci i Młodzieży z Wadą Słuchu – 649.467,92zł przeznaczone na działalność statutową
- wpisowe i wydane legitymacje członkowskie - 25.444,00 zł
- wpływ z tytułu 1% podatku dochodowego za 2006 rok pozyskane w ciągu roku bilansowego o łącznej wartości 3.024,81.

Kwota 3.024,81 zł została wydatkowana na realizację działań statutowych Oddziału Wielkopolskiego Polskiego Związku Głuchych:

- częściowe pokrycie wydatku na zakup 2 drukarek laserowych w kwocie 335,10zł
- częściowe pokrycie wydatku na zakup 2 zestawów komputerowych w kwocie 872,90zł
- częściowe pokrycie wydatku na zakup aparatu cyfrowego w kwocie 278,13zł
- zakup gospodarstwa domowego za kwotę 918,58zł
- zakup artykułów dekoracyjnych za kwotę 620,10zł

Drukarki i zestawy komputerowe służą do pisania pism w sprawach osób niepełnosprawnych (urzędy, zakłady pracy, służby zdrowia itp.) oraz do zajęć „ABC obsługa komputera” prowadzonych przez informatyka dla osób niepełnosprawnych.

Aparat cyfrowy służy do dokumentowania działalności statutowej organizacji, publikowane na stronie internetowej www.pzg.poznan.prv.pl oraz w czasopiśmie dla osób niesłyszących „Świat Ciszy”.

Zakup gospodarstwa domowego i materiałów dekoracyjnych służącego do realizacji prowadzenia wielokierunkowych działań dla osób niesłyszących w ramach programu „Zapewnienie osobom niepełnosprawnym wsparcia w ośrodkach dziennych i stacjonarnych”. Prowadzenia zajęć w grupach z gospodarstwa domowego – nauka gotowania i samoobsługi oraz w zajęciach plastycznych wraz z pracami manualnymi.

10. Pozostałe przychody

Oddział Wielkopolski PZG pozyskał przychody operacyjne w ciągu roku bilansowego w wysokości 75 746,77 z darowizn i datków na działalność statutową

Darowizny od osób fizycznych i prawnych:

- Oddział Poznań – 6.600,00
- Koło Terenowe w Poznaniu – 100,00
- Koło Terenowe w Ostrowie – 400,00
- Koło Terenowe w Lesznie – 2.700,00
- Koło Terenowe w Kaliszu – 1.000,00
- Koło Terenowe w Gnieźnie – 300,00
- Koło Terenowe w Jarocinie – 1.000,00

Datek otrzymany od osób fizycznych:

- Oddział Poznań – 20.356,43
- Koło Terenowe w Poznaniu – 23.471,47
- Koło Terenowe w Ostrowie – 566,50
- Koło Terenowe w Lesznie – 844,00
- Koło Terenowe w Kaliszu – 440,50
- Koło Terenowe w Gnieźnie – 2.980,70
- Koło Terenowe w Jarocinie – 856,94

11. Przychody finansowe

W ciągu roku bilansowego uzyskano przychód finansowy w kwocie 4,06 zł z odsetek od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

12. Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	471 870,51
Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	18.383,55
Koszty administracyjne służące do realizacji działalności statutowej z podziałem na:	562 470,51

Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego – rachunki za wykładowców opłaconych za prowadzenie kursów języka migowego w kwocie 17.250,00zł oraz koszty usług kserokopie i bindowanie materiałów niezbędnych do przeprowadzenia kursu 1.133,55

Koszty administracyjne służące do realizacji działalności statutowej w kwocie 471 870,51 zł z podziałem na:

→ Zużycie materiałów i energii	– 52 786,88
→ Usługi obce	– 109 131,92
→ Podatki i opłaty	– 3 820,09
→ Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	– 274 672,14
→ Amortyzacja	– 11 123,00
→ Pozostałe	– 20 336,48

Koszty realizacji zadań działalności statutowej PZG Specjalistycznej Poradni Rehabilitacji Dzieci i Młodzieży z Wadą Słuchu w kwocie 562 470,51 zł.

13. Pozostałe koszty

W ciągu roku bilansowego poniesiono koszty operacyjne w wysokości 9.647,34 zł

14. Koszty finansowe

W ciągu roku bilansowego poniesiono koszty operacyjne w wysokości 66,22 zł