

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2016r.

1. Nazwa i siedziba firmy;

Polski Związek Głuchych Oddział Dolnośląski
53-680 Wrocław, ul. Braniborska 2/10

2. Przedmiot działalności:

- Działalność Statutowa PKD 9499 Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana

Oddział Dolnośląski Polskiego Związku Głuchych prowadzi działalność: statutową nieodpłatną, statutową odpłatną i działalność gospodarczą. W ramach działalności statutowej prowadzona jest rehabilitacja osób dorosłych oraz dzieci i młodzieży. Działalność statutowa odpłatna obejmuje: turnusy rehabilitacyjne, imprezy i zajęcia grupowe dla dzieci i młodzieży, szkolenia dla rodziców, odpłatne badania słuchu. Do głównych zadań w działalności statutowej obejmujących osoby dorosłe należą: wspólne rozwiązywanie problemów podopiecznych oraz działanie w kierunku wyrównywania ich szans rozwojowych, edukacyjnych, zawodowych oraz społecznych. Wszystkie te działania mogą być wykonywane odpłatnie i należą do zakresu nieodpłatnej działalności pożytku publicznego. W ramach działalności statutowej odpłatnej prowadzona jest diagnoza oraz rehabilitacja dzieci i młodzieży z uszkodzonym słuchem. Na działalność gospodarczą składają się: wynajem pomieszczeń i gruntów, sprzedaż oraz naprawy aparatów słuchowych i akcesoriów do nich oraz prowadzenie kursów języka migowego.

3. Numer REGON 931617412

wydany przez Urząd Statystyczny we Wrocławiu

4. Numer NIP 896-10-02-576

wydany przez Urząd Skarbowy Wrocław Stare – Miasto

5. Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy pod nr 000094089

6. Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

7. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

8. Sprawozdanie finansowe PZG O/Dolnośląski nie podlega obowiązkowemu badaniu w myśl art. 80 ust. 3 ustawy o rachunkowości. Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale.

9. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuacji przez PZG O/Dolnośląski działalności w okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,

10. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Środki trwałe obejmują środki zakupione oraz darowane do realizacji programów w celu osiągnięcia celów statutowych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Środki trwałe powyżej 3500,00 złotych amortyzuje się jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania w ramach limitu dla małych podatników do 50 000 euro.

Odpisów aktualizujących nie dokonywano.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	98 640,00	0,00	0,00	98 640,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	381 094,41	22 221,00	0,00	403 315,41
Urządzenia techniczne i maszyny	17 681,92	0,00	0,00	17 681,92
Inne środki trwałe	408 399,04	4	396 253,57	
RAZEM	905 815,37			

Umorzenie środków trwałych-amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 559,33			
Urządzenia techniczne i maszyny	17 681,92			
Inne środki trwałe	408 399,04	0,00	0,00	408 399,04
RAZEM	597 640,29			

c. Wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	63 779,32	6 477,39	29 983,82	40 272,89
RAZEM	63 779,32	6 477,39	29 983,82	40 272,89

d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	58 807,49	6 477,39	25 011,99	40 272,89
RAZEM	58 807,49	6 477,39	25 011,99	40 272,89

2. Aktywa obrotowe.

Towary wycenia się według cen zakupu.

Wartość towarów na dzień 31.12.2016r. wynosiła 0,00

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne w banku, na podstawie wyciągu bankowego oraz środki pieniężne w kasie na podstawie protokołów stanu kasy na dzień 31.12.2016r.

Odpisów aktualizujących na należności zagrożone i nieściągalne nie tworzone.

Właścicielem gruntów jest Gmina Wrocław, wieczysty użytkownik Zarząd Główny PZG Warszawa.

Budynki wieczysty użytkownik jednostka nadrzędna Zarząd Główny PZG w Warszawie (Oddział umowa użyczenia).

Wykaz inwestycji długoterminowych według pozycji na 31.12.2016r.

Lp.	Wyszczególnienie należności	Stan inwestycji	
		Początek roku	Koniec roku
1.	Udziały i akcje	0,00	69 900,00
2.	Udzielone pożyczki	0,00	15 000,00
	RAZEM	0,00	84 900,00

Polski Związek Głuchych Oddział Dolnośląski posiada udziały PZG Dolnośląskie Centrum Medyczne Sp. z o.o. w kwocie 69 900,00

Udzielone pożyczki dotyczą pożyczki udzielonej w dniu 17.08.2016r. dla PZG Dolnośląskie Centrum Medyczne Sp. z o.o. w kwocie 15 000,00.

Wykaz należności krótkoterminowych według pozycji na dzień bilansowy przewidywanym umową zapłaty

Lp.	Wyszczególnienie należności	Stan należności	
		Początek roku	Koniec roku
1.	Należności z tytułu usług	38 402,54	43 797,96
2.	Należności od budżetów	631,25	0,00
3.	Pozostałe należności	2 691,93	2 597,42
	RAZEM	41 725,72	46 395,38

Podział zobowiązań według pozycji bilansu

Lp.	Wyszczególnienie wg okresu spłaty	Stan zobowiązań na	
		Początek roku	Koniec roku
1.	Zobowiązania długoterminowe	175 702,21	0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe, tym:	67 812,74	261 795,00
	- kredyty i pożyczki	12,10	3,60
	- z tytułu dostaw i usług	18 267,66	28 480,00
	- rozliczeń z budżetem i ZUS	13 381,05	23 701,65
	- inne zobowiązania	36 151,93	209 609,75
3.	Rozliczenia międzyokresowe	145 121,53	80 862,74

Zmiany w funduszu statutowym

Lp.	Wyszczególnienie	Stan 01.01.2016	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016
1.	Kapitał podstawowy	538 802,08	201 819,53	0,00	740 621,61
2.	Zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zysk/strata netto	201 819,53	0,00	374 584,75	-145 765,22
	RAZEM	740 621,61	201 819,53	374 584,75	594 856,39

3. Informacje i objaśnienia do rachunków zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa przychodów i kosztów.

	2015r.	2016r.
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 412 577,70	1 307 130,24
Przychody netto ze sprzedaży towarów	497 381,17	444 429,60
Razem	1 909 958,87	1 751 559,84

Koszty działalności operacyjnej w tym:	2 168 493,69	2 201 435,04
- amortyzacja	60 680,79	40 617,20
- zużycie materiałów i energii	230 595,30	191 763,26
- usługi obce	320 812,32	408 573,74
- podatki i opłaty	97 758,97	85 102,66
- wynagrodzenie	1 058 229,09	1 070 544,88
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	173 874,83	173 338,77
- pozostałe koszty rodzajowe	20 130,14	29 904,19
- wartość sprzedanych materiałów i towarów	206 412,25	201 590,
Strata na sprzedaży	258 534,82	- 449 875,20
Pozostałe przychody operacyjne w tym:	522 530,66	503 875,20
- dotacje	422 112,36	454 199,41
- inne przychody operacyjne	100 418,30	49 642,08
Pozostałe koszty operacyjne	60 148,94	199 931,58
Zysk z działalności operacyjnej	203 846,90	- 145 965,29
Przychody finansowe	248,84	388,47
Koszty finansowe	2 161,21	0,40
Zysk brutto	201 934,53	- 145 577,22
Podatek dochodowy	115,00	188,00
Zysk netto	201 819,53	- 145 765,22

2. Rozliczenie wyniku na poszczególne działalności.

Nazwa	Działalność statutowa nieodpłatna	Działalność statutowa odpłatna	Działalność gospodarcza	Razem
Przychody	418 962,61	64 271,11	1 772 556,08	2 255 789,80
Koszty	643 564,66	64 271,11	1 693 531,25	2 401 367,02
Wynik	- 224 602,05	0,00	79 024,83	- 145 577,22

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

1	Przychody ogółem	2 255 789,80
2	Przychody ze sprzedaży	1 751 559,84
3	Pozostałe przychody operacyjne	503 841,49
4	Przychody finansowe	388,47
5	Koszty ogółem	2 401 367,02
6	Koszty działalności operacyjnej	2 201 435,04
7	Pozostałe koszty operacyjne	199 931,58
8	Koszty finansowe	0,40
9	Koszty NKUP	989,19
10	Odsetki budżetowe - zapłacone	0,40
12	Podstawa opodatkowania	989,19
13	Podatek należny 19%	188,00

Strata zostanie pokryta zyskiem z lat ubiegłych.

W 2016 roku wystąpiły międzyokresowe rozliczenia przychodów.
Stan na koniec roku 80 862,74.

W roku obrotowym nie dokonywano zmian rachunkowości , w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Wynik finansowy został określony dla każdej działalności oddzielnie. Wszystkie zdarzenia dotyczące roku zostały ujęte w księgach.

4. Informacje w sprawach osobowych.

Przeciętne zatrudnienie w roku wynosi 28 osób tj. 22,65 etatu przeliczeniowego.

Wrocław 31.03.2017r.

Sporządziła: Beata Brodecka

BILANS

..... dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015r.	31.12.2016r.			31.12.2015r.	31.12.2016r.
A	Aktywa trwałe	313 146,91	379 368,28	A	Kapitał (fundusz) własny	740 621,61	594 856,39
I	Wartości niematerialne i prawne	4 971,83	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	538 802,08	740 621,61
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 971,83	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Rzeczowe aktywa trwałe	308 175,08	294 468,28	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	308 175,08	294 468,28		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	98 640,00	98 640,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	209 535,08	195 828,28	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	201 819,53	-145 765,22
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	388 636,48	342 657,74
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	84 900,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	175 702,21	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	84 900,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	175 702,21	0,00
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	175 702,21	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	175 702,21	
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	84 900,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje		69 900,00	e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	67 812,74	261 795,00
	– udzielone pożyczki		15 000,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	67 812,74	261 795,00
B	Aktywa obrotowe	816 111,18	558 145,85	a)	kredyty i pożyczki	12,10	3,60
I	Zapasy	4 070,00	6 999,50	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 267,66	28 480,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	18 267,66	28 480,00
4	Towary	4 070,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		6 999,50	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	41 725,72	46 395,38	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 381,05	23 701,65
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	36 151,93	209 609,75
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	145 121,53	80 862,74
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	145 121,53	80 862,74
	– do 12 miesięcy				długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	145 121,53	80 862,74
b)	inne		0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	41 725,72	46 395,38				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 402,54	43 797,96				
	– do 12 miesięcy	38 402,54	43 797,96				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	631,25	0,00			
c)	inne	2 691,93	2 597,42			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	517 264,69	454 076,99			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	517 264,69	454 076,99			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	517 264,69	454 076,99			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	517 264,69	454 076,99			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	253 050,77	50 673,98			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 129 258,09	937 514,13			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			1 129 258,09	937 514,13	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Brod.
Beata Brodecka

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.-31.12.2016r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 909 958,87	1 751 559,84
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 412 577,70	1 307 130,24
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	497 381,17	444 429,60
B	Koszty działalności operacyjnej	2 168 493,69	2 201 435,04
I	Amortyzacja	60 680,79	40 617,20
II	Zużycie materiałów i energii	230 595,30	191 763,26
III	Usługi obce	320 812,32	408 573,74
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	97 758,97	85 102,66
V	Wynagrodzenia	1 058 229,09	1 070 544,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	173 874,83	173 338,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 130,14	29 904,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	206 412,25	201 590,34
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-258 534,82	-449 875,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	522 530,66	503 841,49
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	422 112,36	454 199,41
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV	Inne przychody operacyjne	100 418,30	49 642,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	60 148,94	199 931,58
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	60 148,94	199 931,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	203 846,90	-145 965,29
G	Przychody finansowe	248,84	388,47
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	248,84	388,47
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2 161,21	0,40
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	2 161,21	0,40
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	201 934,53	-145 577,22
J	Podatek dochodowy	115,00	188,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	201 819,53	-145 765,22

GLÓWNA KSIĘGOWA
Arch.
Seata Brodecka

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)