

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe **Towarzystwa Pomocy Głuchoniewidomym (TPG)**, z siedzibą w 01-441 Warszawie, ul. Deotymy 41, będącego organizacją pożytku publicznego, realizującego zadania statutowe. Podstawową działalnością TPG jest organizowanie, świadczenie i rozwijanie pomocy na rzecz osób głuchoniewidomych. W roku obrotowym Stowarzyszenie nie prowadziło działalności gospodarczej. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2010-31.12.2010r. Podstawą sprawozdania finansowego są przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 1994r. Nr121 poz.591 z późn. zm.)[Ustawa] oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej(Dz. U. z 2001r.Nr137 poz. 1539 z późn. zm.)[Rozporządzenie]. Zgodnie z art. 45 ust.1 ustawy o rachunkowości, jednostka jest zwolniona z obowiązku sporządzania zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

2. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

W zakresie rzeczowych składników majątku trwałego.

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane w cenie nabycia pomniejszone o odpisy tytułu trwałej utraty wartości. Rzeczowe aktywa są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, przy zastosowaniu zasad określonych w ustawie o rachunkowości i Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

Środki trwałe o wartości niższej niż 3500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu ich nabycia. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenach nabycia a odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres przyjęty przy wprowadzaniu do ewidencji na zasadach ogólnych.



Stawki amortyzacji są następujące:

Budynki, lokale-10%

Środki transportu-20%

Komputery-30%

Wartości niematerialne i prawne-20%

Inne środki trwałe-20%

Stawka amortyzacji środków trwałych z grupy. Inne środki trwałe"- aparatów słuchowych została podwyższona przy zastosowaniu współczynnika 2.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w księgach w wartości nominalnej. Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być amortyzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, środki zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów.

Zakupy materiałów odnoszone są wprost na odpowiednie konta kosztów w miesiącu dokonania zakupu.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań.

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

W zakresie ewidencji rozliczeń między-okresowych.

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń między-okresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

W zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programu komputerowego. Zapisy w księgach są powiązane ze sobą w sposób pozwalający na ich sprawdzenie. Plan kont jest dostosowany do specyfiki działalności Stowarzyszenia oraz do realizowanych przez nie projektów. Na poszczególnych dokumentach zamieszcza się dekretacje pozwalające zidentyfikować zapis w odpowiednim dzienniku. Zapisy prowadzone są w dziennikach, których suma składa się na Dziennik Główny.

Oznaczenia poszczególnych dzienników:

Dziennik kasy - RK

Umowy zlecenia – ZL

Bank PKO SA – BP



Bank DNB Nord- DNB
Polecenia księgowania – PK
Lista płac – LP
Koszty – K
Rozliczenie zaliczek - RZ
Dzienniki trzyletniego projektu realizowanego ze środków POKL:
Kasa – RP
Bank – NB
Umowy zlecenia – UED
Listy płac – UEP
Koszty - UE

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

W roku 2010 zakończono rozliczanie umowy z PFRON z roku 2009/2010 dotyczącej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i dokonano zwrotu środków należnych PFRON w wysokości 64 362, 50zł.

Na skutek zakończenia przez PFRON weryfikacji sprawozdań z realizacji umów zawartych z PFRON a dotyczących programu PARTNER za rok 2008 i 2009 suma niezuananych wydatków oraz niewykorzystanych środków – wraz z odsetkami wyniosła:

Z tytułu umowy 25/PRTNERIII/B/09 28 684, 43 zł. (spłacona w całości)

Z tytułu umowy ZZB/10/BF/D z 2009r. 89 187, 82 zł.(spłacona w całości)

Z tytułu umowy 43/PARTNERIII/08 z 19.06.2008r. w wysokości 123 043, 59 plus odsetki w wysokości 44 816, 50zł. na dzień 31.12.2010r. spłacana w miesięcznych ratach 5000, 00zł/miesięcznie. Z tytułu tego zadłużenia spłacono 45 000, 00 złotych.

2. Porównywalność danych finansowych.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2010 roku zostało przedstawione w formacie właściwym dla sprawozdania z bieżący rok obrotowy.

3. Rzeczowe aktywa trwałe.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku Stowarzyszenie nie posiadało własnego lokalu i na podstawie umowy najmu użytkowało lokal biurowy przy ulicy Deotymy 41, 01-441 Warszawa.



Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych.

Wartość brutto					
Tytuł	Stan na 01.01.2010	Nabycie	Sprzedaż/likwidacja	Aktualizacja	Stan na 31.12.2010
grunty	58 620,00	0,00	0,00	0,00	58 620,00
Budynki i budowle	215 727,19	0,00	0,00	0,00	215 727,19
Urządzenia techniczne i maszyny	167 484,50	6200,00	0,00	0,00	173 684,59
Środki transportu	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
Inne środki trwałe	5 065,44	0,00	0,00	0,00	5065,44
Razem	456 897,13	6200,00	0,00	0,00	463 097,13
Wartość umorzenia					
Tytuł	Stan na 01.01.2010	Amortyzacja	Inne zmniejszenia	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2010 wartość netto
grunty	58620,00	0,00	0,00	58 620,00	0,00
Budynki i budowle	215727,19	34 711,44	0,00	181 015,75	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	173 684,50	133 017,05	0,00	40 667,45	0,00
Środki transportu	10 000,00	4833,56	0,00	5166,44	0,00
Inne środki trwałe	5065,44	3872,00	0,00	1193,44	0,00
Razem	463 097,13	176434,05	0,00	286 663,08	0,00

Nakłady poniesione na utrzymanie budynków, budowli oraz działki w Śródborowie wyniosły w 2010 roku 10 061, 00 zł.. Kwota ta składa się z podatku od nieruchomości – 3305, 00 oraz wynagrodzenia osoby zajmującej się ochroną oraz utrzymaniem porządku na działce – 6756, 00/2010r.

4. Środki pieniężne na dzień 31.12.2010 roku.

Środki pieniężne w kasach (ogólna TPG i projektowa) – 15 312,18

Środki pieniężne w bankach – 184 179, 28

5. Przychody przyszłych okresów.

Środki trwałe zakupione z dotacji oraz dotacje do rozliczenia w 2011 roku – 316 956,79zł.

6. Należności.

Zaliczki wypłacone w 2010r na poczet działalności w 2010/2011 r.- 45 808,40

Należności od dostawców – 3410,50

Należności od odbiorców – 2286, 00

7. Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu zaliczek – 37 865, 62 (rozliczone w 2011r.)

Zobowiązanie wobec MOPS Gdańsk – 2296, 56 (zwrócone w 2011r.)

Zobowiązanie wobec PFRON(dotacja UM Wrocław) 1127,11

Zobowiązanie wobec dostawców – 35 096, 04 (zapłacone w 2011r.)

Zobowiązania wobec ZUS:

składki społeczne – 46 711, 83 (zapłacone w 2011r.)

składki zdrowotne – 45 265, 01 (zapłacone w 2011r.)

FP i GŚP – 850, 15 (zapłacone w 2011r.)

Zobowiązania wobec US z tytułu podatku od wynagrodzeń – 12 739, 65 (zapłacone w 2011r.)

8. Struktura zrealizowanych przychodów i kosztów

Przychody z działalności statutowej Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2010 roku, z tytułu prowadzonych programów, darowizn, składek członkowskich oraz innych wpływów finansowych wyniosły ogółem 2 928 956, 21 natomiast koszty ich realizacji wyniosły 3 097 637, 60zł.

Nazwa	Kwota rozliczona
Urząd Miasta Wrocław	19 134,43
Urząd Miasta Warszawa	100 000,00
Urząd Miasta Białystok	19 950,00
Fundacja Perkinsa	65 340,00
MOPS Gdańsk	326 797,35
Wspólna Droga	9 000,00
PFRON SOD	50 319,31
PFRON POKL 2009/2010	225 033,54
PFRON Partner 2010/2011	492 129,75
PFRON POKL 2010/2012	1 496 584,61
Darowizny ogółem:	123 679,37
W tym wpłaty z 1 %	34 662,87
Darowizny celowe	49 527,00
Darowizny ogólne	34 662,87
Darowizny dla klubów	4950,00

9. **Przychody finansowe** ogółem 117, 74zł. (uzyskane odsetki)

10. **Koszty finansowe** ogółem 1334,47zł.

W tym odsetki budżetowe od niezwróconych w terminie niewykorzystanych dotacji w wysokości 779, 66 zł.

11. Zatrudnienie

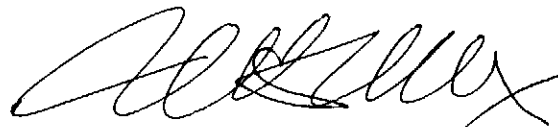
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2010 r. wynosiło 37 osób na podstawie umowy o pracę.

Stowarzyszenie zatrudniało również na przestrzeni 2010 roku, łącznie 190 osób na podstawie umów cywilno-prawnych.

12. Gwarancje i poręczenia

Stowarzyszenie w trakcie roku obrotowego nie udzielało gwarancji ani nie zaciągało zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Kataryna Krawiec



Małgorzata Krawiec Krawiec

- WOUTER

Janusz - 