

**POLSKI ZWIĄZEK
BOBSLEI I SKELETONU
80-336 GDAŃSK, UL. CZYŻEWSKIEGO 29
NIP 956-230-57-49**

Sprawozdanie finansowe za rok
2018

SPIS TREŚCI

- I. WPROWADZENIE
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. INFORMACJA DODATKOWA

I WPROWADZENIE

1. Informacje porządkowe.

POLSKI ZWIĄZEK BOBSLEI I SKELETONU z siedzibą w **GDAŃSKU, UL. CZYŻEWSKIEGO 29** jest stowarzyszeniem – wojewódzkim związkiem sportowym realizującym zadania wymienione w Ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w art.4 punkt 1 podpunkt 17. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przedmiotem i celem działalności PZ BOBSLEI I SKELETONU jest:

1. Organizacja współzawodnictwa sportowego, popularyzacja i rozwój bobslei i skeletonu.
2. Reprezentowanie interesów bobslei i skeletonu w organizacjach krajowych i międzynarodowych.
3. Podejmowanie działań na rzecz promocji i rozwoju bobslei i skeletonu w formie amatorskiej i profesjonalnej.

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

Pozostała działalność związana ze sportem, ujęta wg PKD 2007 w dziale 9319Z.

Decyzją Sądu Rejonowego w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy KRS, w dniu 16 grudnia 2013 roku PZ BOBSLEI I SKELETONU został wpisany do **REJESTRU STOWARZYSZEŃ, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI ORAZ SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ** pod numerem **0000491073**

2. Prezentacja sprawozdań finansowych i porównywalność danych

PZBiS prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający **01/01/2018** i kończący się **31/12/2018**. W rachunku wyników i bilansie przedstawiono odpowiednie dane z poprzedniego roku obrotowego. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania tej działalności.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

W sprawozdaniu finansowym PZBiS wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy PZBiS za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

II. BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018

AKTYWA	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2018	31.12.2018
Wyszczególnienie aktywów	1	2
	2	3
<u>A. AKTYWA TRWAŁE</u>	765 048,75	679 358,32
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	765 048,75	679 358,32
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	118 947,58	82 001,29
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	101 405,61	9 632,87
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 398,89	72 368,42
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 143,08	0,00
<u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u>	0,00	0,00
Aktywa razem	883 996,33	761 359,61
PASYWA	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2018	31.12.2018
Wyszczególnienie pasywów	1	2
	2	3
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	-163 841,90	-154 250,44
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-62 987,66	-163 841,90
IV. Zysk (strata) netto	-100 854,24	9 591,46
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	1 047 838,23	915 610,05
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	289 942,67	247 667,17
IV. Rozliczenia międzyokresowe	757 895,56	667 942,88
Pasywa razem	883 996,33	761 359,61

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2017	2018
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 486 251,16	1 499 081,19
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 382 134,37	1 179 081,19
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	10 000,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	104 116,79	310 000,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 711 218,18	1 612 785,16
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 561 856,72	1 385 241,14
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	149 361,46	227 544,02
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-224 967,02	-113 703,97
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	27 378,73	57 632,38
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-252 345,75	-171 336,35
I.	Pozostałe przychody operacyjne	148 544,68	219 042,74
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1,58	17 920,01
K.	Przychody finansowe	17 170,26	0,00
L.	Koszty finansowe	14 221,85	18 310,92
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-100 854,24	11 475,46
N.	Podatek dochodowy	0,00	1 884,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-100 854,24	9 591,46

IV. INFORMACJA DODATKOWA

Rachunek zysków i strat

1. Przychody

Przychody PZBiS obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ujmowane w okresach, których dotyczą.

Struktura przychodów z działalności statutowej:	wartość nominalna w zł	wartość na zakup środków trwałych	kwota zwrócona	wartość w rachunku zysków i strat
a	b	c	d	`=b-c-d
Dotacja MSiT umowa nr 2018.0014/1198/UDot/75/DSW	524 000,00	0,00		524 000,00
Dotacja MSiT umowa nr 2018.0325/3008/SubB/DSW	650 000,00	93 000,00	1 283,20	555 716,80
Dotacja MSiT umowa nr 2018.0398/3008/SubB/DSW	76 000,00	30 000,00		46 000,00
Darowizny otrzymane (od osoby prawnej)	1 500,00			1 500,00
Dofinansowanie IBSF	51 064,39			51 064,39
Składki członkowskie i licencje	800,00			800,00
Suma przychodów z działalności statutowej nieodpłatnej	1 303 364,39			1 179 081,19
Przychody z działalności statutowej odpłatnej - najem sprzętu	10 000,00			10 000,00
Przychody z działalności statutowej pozostałej - umowa sponsorska	310 000,00			310 000,00
A Razem zł	1 623 364,39			1 499 081,19

Struktura przychodów z pozostałej działalności operacyjnej:		
Odpisy amortyzacyjne ŚT sfinansowanych dotacjami		212 952,68
Przychody z odpisania przedawnionych zobowiązań		4 772,26
Zwrot części kosztów zgrupowania		1 273,08
Pozostałe		44,72
B Razem zł		219 042,74
C Przychody finansowe - dodatnie różnice kursowe zrealizowane		1 341,87
(=A+B+C) Suma przychodów zł		1 719 465,80

2. Koszty

PZBiS prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym z wydzieleniem kosztów działalności pożytku publicznego i kosztów ogólnego zarządu.

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego to ogół kosztów poniesionych na działalność statutową związaną z przygotowaniem Reprezentacji Polski oraz promocją bobslei i skeletonu.

W koszty pozostałej działalności statutowej zaliczono odpisy amortyzacyjne.

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty poniesione przez Zarząd, w części, której nie można bezpośrednio przypisać do działalności nieodpłatnej. Są to między innymi użytkowanie samochodu przez Prezesa Zarządu i jego wyjazdy służbowe oraz koszty związane bezpośrednio z działalnością Zarządu tj. wynajem sal konferencyjnych na posiedzenia Zarządu, podróże gości zaproszonych na posiedzenia Zarządu, jak również koszty obsługi Walnych Zgromadzeń Delegatów.

	Suma kosztów działalności statutowej i kosztów ogólnego zarządu w ujęciu rodzajowym:	1 670 417,54
1	amortyzacja	214 854,83
2	zużycie materiałów	181 036,24
3	usługi obce	766 850,84
4	podatki i opłaty	13 243,14
5	wynagrodzenia i świadczenia	209 997,59
6	narzuty na wynagrodzenia	20 849,13
7	pozostałe koszty statutowe	263 585,77
	Pozostałe koszty operacyjne wynoszą	17 920,01
	w tym odpisane należności niemożliwe do odzyskania	12.087,47zł
	w tym dotyczące roku poprzedniego	5.504,31zł
	Koszty finansowe wynoszą:	19 652,79
1	odsetki od należności zapłacone	295,72
2	odsetki zapłacone od pożyczki	5 867,63
3	odsetki budżetowe	153,60
4	ujemne różnice kursowe zrealizowane	6 564,76
5	nadwyżka ujemnych różnic kursowych statystycznych	5 739,08
6	odsetki zarachowane od pożyczki	1 032,00
	Suma kosztów w zł	1 707 990,34

W roku 2018 zatrudniony był jeden pełnoetatowy pracownik. Roczne wynagrodzenie osobowe brutto zamknęło się kwotą 29.500,- zł.

Na wynik finansowy PZBiS wpływają:

- Koszty i przychody operacyjne powstałe na skutek spisania przedawnionych należności i zobowiązań.
- Koszty i przychody operacyjne dotyczące zobowiązań i należności poprzedniego roku.
- Przychody finansowe z tytułu odsetek uzyskanych i różnic kursowych.

- Koszty finansowe z tytułu odsetek naliczonych, zapłaconych i różnic kursowych.
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności PZBiS i poza jej działalnością operacyjną.

3. Wyliczenie do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu CIT-8

A. przychody z działalności statutowej	1 499 081,19
przychody operacyjne i finansowe	220 384,61
dotacja przeznaczona na zakup środków trwałych	123 000,00
przychody równe amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	-212 952,68
różnice przejściowe - r.kursowe dodatnie bilansowe	0,00
Przychody poz. 40 CIT-8	1 629 513,12
B. koszty działalności statutowej	1 612 785,16
G. koszty ogólnego zarządu	57 632,38
koszty operacyjne i finansowe	37 572,80
wydatki sfinansowane dotacjami	-1 125 716,80
amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacjami	-212 952,68
różnice trwałe - koszty egzekucji 321,67zł, różnice trwałe - spisanie należności 12.087,47zł	<u>-12 409,14</u>
różnice trwałe - odsetki budżetowe	<u>-153,60</u>
różnice przejściowe - nadwyżka ujemnych różnic kursowych statystycznych	-5 739,08
różnice przejściowe - zarachowane odsetki	-1 032,00
Koszty poz. 450 CIT-8	349 987,04
zysk/strata podatkowo	1 279 526,08
-1 248 716,80	-1 125 716,80
	-123 000,00
CIT-8/0 dochód zwolniony dotacje otrzymane	
CIT-8/0 dochód podatkowo	18 246,54
zysk brutto bilansowo	11 475,46
podstawa opodatkowania	<u>12 562,74</u>
podatek dochodowy należny	1 884
Zysk bilansowy netto	9 591,46

Bilans

1. Stosowane zasady wyceny

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwale umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wycenia się według ceny nabycia

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundusze ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Transakcje w walutach obcych - wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

W PZBiS nie wystąpiły:

- a) zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie,
- b) zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

2. Aktywa w roku 2018

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w roku 2018								
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto)	Zmiany wartości początkowej - przychody	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2 - 3)	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zmiany umorzenia=amortyzacja za rok obrotowy	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
							Stan na początek roku obrotowego (2 - 5)	Stan na koniec roku obrotowego (4 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
KŚT grupa 8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfik.	1 064 606,52	129 164,40	1 193 770,92	299 557,77	214 854,83	514 412,60	765 048,75	679 358,32

Należności od kontrahentów	600,00
Należności z tytułu nadpłat podatku i składek ZUS	1 019,02
Należności od pracowników - zaliczki pobrane na poczet realizacji zadań Związku	6 732,85
Wpłacona kaucja	1 281,00
Razem należności zł	9 632,87
Inwestycje - stan środków finansowych zł	72 368,42

3 Pasywa w roku 2018

Fundusz statutowy wynosi:	-154 250,44
a) podstawowy	0,00
b) wynik finansowy z lat ubiegłych	-163 841,90
c) wynik finansowy netto roku obrotowego	9 591,46
Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą:	247 667,17
a) z tytułu dostaw i usług	183 453,69
b) z tytułu podatków, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych	1 865,00
c) z tytułu niewypłaconych umów-zleceń	0,00
d) z tytułu zaciągniętych pożyczek	23 512,72
e) inne-kwoty zapłacone w imieniu PZBiS przez osoby fizyczne w celu sprawnej realizacji zadań statutowych – do zwrotu	38 835,76
Rozliczenia międzyokresowe – dotacje finansujące zakup środków trwałych	667 942,88
Razem zł	761 359,61

Proponowane przeznaczenie zysku

Działalność organizacji w roku 2018 zamknęła się zyskiem bilansowym netto w kwocie 9.591,46 zł.
Zysk zostanie przeznaczony na realizację zadań statutowych Związku.

*Gdańsk, dnia 13 czerwca 2019
Sporządziła Dorota Żabczyńska*

ZARZĄD POLSKIEGO ZWIĄZKU BOBSLEI I
SKELETONU