

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

Sprawozdanie finansowe za rok
2017

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 **01/01/2017** i kończący się **31/12/2017**. 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.

4 Rachunek zysków i strat

4.1 Przychody

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

Struktura przychodów z działalności statutowej:

Dotacja MSiT umowa nr 2017/0008/1198/Udot/75/DSW	959 220,88
Dotacja MSiT umowa nr 2017/0274/2008/SubB/DSW	325 200,00
Darowizny otrzymane	11 215,30
Dofinansowanie IBSF	85 308,19
Składki członkowskie i licencje	1 190,00
Suma przychodów z działalności statutowej nieodpłatnej	1 382 134,37
Suma przychodów z działalności statutowej odpłatnej	0,00
Suma przychodów z działalności statutowej pozostałej	104 116,79
Razem	1 486 251,16

Darowizny przekazane zostały przez trzy osoby fizyczne.

Kwota dotacji wg umów z MSiT wynosiła odpowiednio

- Umowa 2017/0008/1198/Udot/75/DSW (BP) 1.280.000,00 zł, w przychodach kwota jest niższa ze względu na sfinansowanie z dotacji zakupu środków trwałych o wartości 320.779,12 zł.
- Umowa 2017/0274/2008/SubB/DSW (FRKF) 340.300,00 zł, w przychodach kwota jest niższa ze względu na przypisanie do zwrotu 15.100,00 zł.

4.2. 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 ujęto 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.

Na wynik finansowy PZBiS wpływają ponadto:

- 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.

Koszty działalności w ujęciu rodzajowym:	1 738 596,91
a) wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
b) zużycie materiałów i energii	105 652,47
c) usługi obce	862 860,96
d) podatki i opłaty	7 881,60
e) wynagrodzenia	313 957,42
f) pochodne od wynagrodzeń	14 950,32
g) amortyzacja	149 361,46
h) pozostałe	283 932,68
Pozostałe koszty operacyjne wynoszą	1,58
Koszty finansowe wynoszą:	14 221,85
a) odsetki	641,26
w tym budżetowe 640,85	
b) ujemne różnice kursowe	11 576,83
w tym bilansowe 1.502,30	
c) odsetki zarachowane od pożyczek	2 003,76
<u>Suma kosztów w zł</u>	<u>1 752 820,34</u>

W roku 2017 zatrudniony był jeden pełnoetatowy pracownik. Wynagrodzenia osobowe brutto to 24.000 zł.

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

Rachunek wyników wersja porównawcza		Rachunek wyników wersja kalkulacyjna	
Przychody			
suma przychodów podstawowych	1 486 251,16	A. przychody z działalności statutowej	1 486 251,16
przychody operacyjne i finansowe	165 714,94	przychody operacyjne i finansowe	165 714,94
dotacja przeznaczona na zakup środków trwałych	320 779,12		320 779,12
przychody równe amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	-148 357,57	przychody równe amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	-148 357,57
różnice przejściowe - r.kursowe dodatnie bilansowe	-10 752,48	różnice przejściowe - r.kursowe dodatnie bilansowe	-10 752,48
Przychody poz. 35 CIT-8	1 813 635,17	Przychody poz. 35 CIT-8	1 813 635,17
Koszty			
Koszty działalności w ujęciu rodzajowym:	1 738 596,91	B. koszty działalności statutowej	1 711 218,18
koszty operacyjne i finansowe	14 223,43	G. koszty ogólnego zarządu	27 378,73
wydatki sfinansowane dotacjami	-1 284 420,88	koszty operacyjne i finansowe	14 223,43
		wydatki sfinansowane dotacjami	-1 284 420,88
amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacjami	-148 357,57	amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacjami	-148 357,57
różnice trwałe odsetki budżetowe	-640,85	różnice trwałe odsetki budżetowe	-640,85
różnice przejściowe - r.kursowe ujemne bilansowe	-1 502,30	różnice przejściowe - r.kursowe ujemne bilansowe	-1 502,30
różnice przejściowe - zarachowane odsetki	-2 003,76	różnice przejściowe - zarachowane odsetki	-2 003,76
Koszty poz. 40 CIT-8	315 894,98	Koszty poz. 40 CIT-8	315 894,98
zysk/strata podatkowo	1 497 740,19	zysk/strata podatkowo	1 497 740,19
		-1 605 200,00	-1 284 420,88
			-320 779,12
		CIT-8/0 dochód zwolniony dotacje otrzymane	
		zysk/strata bilansowo	-100 854,24

5. Bilans

5.1 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 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe 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.

5.2. Aktywa w roku 2017

1 Majątek trwały wynosi:	765 048,75
a) wartości niematerialne i prawne	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d) inne (elementy sprzętu sportowego)	765 048,75
e) środki trwałe w budowie	0,00
2 Majątek obrotowy wynosi:	118 947,58
a) zapasy	0,00
b) należności i roszczenia	101 405,61
c) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 398,89
d) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 143,08
Suma	883 996,33

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych								
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 nie sklasyfikowane	740 169,73	324 436,79	1 064 606,52	150 196,31	149 361,46	299 557,77	589 973,42	765 048,75

W kwocie należności na dzień 31.12.2017 należności z tytułu dostaw i usług wyniosły 63.656,90 złotych, 36.467,71 złotych stanowią pobrane na poczet realizacji akcji sportowych zaliczki oraz wpłacona kaucja 1.281,00 zł.

1 Fundusz statutowy wynosi:	-163 841,90
a) podstawowy	0,00
b) wynik finansowy z lat ubiegłych	-62 987,66
c) wynik finansowy netto roku obrotowego	-100 854,24
2 Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą:	289 942,67
a) z tytułu dostaw i usług	200 164,47
b) z tytułu podatków, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych	205,00
c) z tytułu niewypłaconych umów-zleceń	0,00
d) z tytułu zaciągniętych pożyczek	27 029,16
e) inne (kwoty zapłacone w imieniu PZBiS przez osoby fizyczne w celu sprawnej realizacji zadań statutowych – do zwrotu)	62 544,04
3 Rozliczenia międzyokresowe – dotacje finansujące zakup środków trwałych	757 895,56
Suma	883 996,33

6. Proponowane pokrycie straty

Działalność organizacji w roku 2017 zamknęła się stratą w kwocie 100.854,24 zł. Przewiduje się pozostawienie straty do rozliczenia w latach następnych.

Gdańsk, dnia 15 czerwca 2018



ZARZĄD POLSKIEGO ZWIĄZKU
BOBSLEI I SKELETONU

II. BILANS sporządzony na dzień 31.12.2017

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Stan aktywów na dzień:

Wyszczególnienie aktywów	01.01.2017	31.12.2017
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	589 973,42	765 048,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	589 973,42	765 048,75
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	95 480,00	118 947,58
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	75 895,46	101 405,61
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 584,54	16 398,89
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 143,08
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	685 453,42	883 996,33

PASYWA

Stan pasywów na dzień:

Wyszczególnienie pasywów	01.01.2017	31.12.2017
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	-62 987,66	-163 841,90
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	74 978,70	-62 987,66
IV. Zysk (strata) netto	-137 966,36	-100 854,24
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZAN	748 441,08	1 047 838,23
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	162 967,07	289 942,67
IV. Rozliczenia międzyokresowe	585 474,01	757 895,56
Pasywa razem	685 453,42	883 996,33

Gdańsk, 15 czerwca 2018

(miejsc i data sporządzenia)

Dorota Zabczyńska

(imie, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)



ZARZĄD POLSKIEGO ZWIĄZKU
BOBSLEI I SKELETONU

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2017

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2016	Kwota za rok obrotowy 2017
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 295 974,65	1 486 251,16
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 260 163,69	1 382 134,37
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	35 810,96	104 116,79
B.	Koszty działalności statutowej	1 508 814,86	1 711 218,18
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 397 287,28	1 561 856,72
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	111 527,58	149 361,46
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-212 840,21	-224 967,02
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	29 917,73	27 378,73
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-242 757,94	-252 345,75
I.	Pozostałe przychody operacyjne	111 894,97	148 544,68
J.	Pozostałe koszty operacyjne	993,75	1,58
K.	Przychody finansowe	3 114,38	17 170,26
L.	Koszty finansowe	9 224,02	14 221,85
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-137 966,36	-100 854,24
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-137 966,36	-100 854,24

Gdańsk, 15 czerwca 2018

(miejsce i data sporządzenia)

Dorota Zaczynska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Dorota Zaczynska

ZARZĄD POLSKIEGO ZWIĄZKU
 BOBSLEI I SKELETONU