



POLSKI ZWIĄZEK SZACHOWY

**ul. Marszałkowska 84/92
00-514 WARSZAWA**

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2017 – 31.12.2017**

Warszawa,2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Polski Związek Szachowy z siedzibą w 00-514 Warszawa, ul. Marszałkowska 84/92. Podstawowy przedmiot działalności Związku to pozostała działalność związana ze sportem ujęte wg PKD w dziale 9319Z, głównie rozwój i popularyzacja sportu szachowego, organizacja i prowadzenie współzawodnictwa sportowego, koordynacja działań wojewódzkich związków szachowych, ustanawianie i realizacja reguł sportowych, organizacyjnych i dyscyplinarnych we współzawodnictwie sportowym w sporcie szachowym. Celem związku jest również prowadzenie działań w zakresie pożytku publicznego, w szczególności wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej, a także prowadzenie działań w zakresie propagowania kultury, w szczególności wiedzy historycznej na temat szachów.

Związek zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS, nr KRS: 0000143874.

W 2012 roku Polski Związek Szachowy uzyskał status Organizacji Pożytku Publicznego

2. Czas trwania jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
4. Samodzielnie bilansująca się jednostka nie posiadająca oddziałów,
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez związek działalności.
6. Stosowane metody wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - a. wszystkie grupy aktywów wycenione wg cen zakupu
 - b. środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się jednorazowo zgodnie z art. 22k ust. 7 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 361 ze zm.) i odpowiednio art. 16k ust. 7 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2011 r. nr 74, poz. 397 ze zm.
 - c. środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu
 - d. przy amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się okresy wg Rozporządzenia Ministra Finansów

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

a. rzeczowe aktywa trwałe-środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)				
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3. urządzenia techniczne i maszyny				
4. środki transportu				
5. inne środki trwałe	89 532,99			89 532,99
Razem	89 532,99			89 532,99

b.umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)				
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3. urządzenia techniczne i maszyny				
4. środki transportu				
5. inne środki trwałe	89 532,99			89 532,99
Razem	89 532,99			89 532,99

c. wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy składników wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. inne wartości niematerialne i prawne	3 507,65			3 507,65
Razem	3 507,65			3 507,65

d.umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. inne wartości niematerialne i prawne	3 507,65			3 507,65
Razem	3 507,65			3 507,65

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie występują

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego - nie występują.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują

5. Stan i zmiany w kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych - nie występują

6. Fundusze własne - fundusz statutowy na początek roku wynosił 268.921,56 PLN i składał się z:

- funduszu statutowego – 309.901,61 zł, oraz straty z roku 2016 – 40.980,05 PLN.

Na koniec roku 2017 wynosi **90.434,71 PLN** i składa się z:

- funduszu statutowego – 309.901,61 zł,

- straty roku 2016 – 40.980,05 zł

- straty roku 2017 – 178.486,85 zł.

Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego					
Fundusze					
Wyszczególnienie	statutowy	zapasowy	z aktualizacji wyceny	rezerwowy	fundusze razem
1. Stan na początek roku obrotowego	309 901,61				309 901,61
a. zwiększenia					
z zysku					
z przeksięgowania					
b. zmniejszenia					
pokrycie straty	-178 486,85				-178 486,85
przeksięgowania					
strata z lat poprzednich	-40 980,05				-40 980,05
zysk roku bieżącego					
Stan na koniec okresu obrotowego	90 434,71				90 434,71

7. Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy - poniesiona strata netto w wysokości 178.486,85 zł zostanie pokryta z zysków wypracowanych w latach przyszłych po podjęciu uchwały przez Walne Zgromadzenie Delegatów w 2018 roku.

8. Informacje o stanie rezerw - nie utworzono rezerw na koniec 2017 r.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie dotyczy

10. Podział zobowiązań długoterminowych wg okresu spłaty – jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) na kwotę **31.800,00 zł** to wpłaty wpisowego do Szkolnych Indywidualnych MP i MP w szachach szybkich, opłaty trenerskie i sędziowskie itp. dotyczące roku 2018 oraz wpłata z Woj. Mazowieckiego na kurs w Płocku w 2018 r.

Opłaty do FIDE za 2017 rok, którymi obciążono Związek w rachunku wystawionym w styczniu 2018 r. zaksięgowane zostały w koszty roku 2017 proporcjonalnie do opłat wniesionych w roku 2017 poprzez konto 302 „rozliczenie zakupu”, pozostałe opłaty, w tym składka roczna do FIDE obciążają koszty roku 2018. Należność zapłacona została w marcu 2018 r..

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe - brak zobowiązań warunkowych

III. Struktura przychodów wg rodzajów działalności:

1. Przychody z działalności statutowej obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem, wynoszą ogółem - 3.886.167,05 zł. w tym:

- składki członkowskie	138 700,00 zł
- dotacje Ministerstwa Sportu i Turystyki	1 555 900,00 zł
- dotacja Biura Edukacji M.st.W-wa	20 000,00 zł
- dotacja Senatu	68 329,00 zł
- dotacja m.st. Warszawy	10 000,00 zł
- dotacja Urzędu Marszałkowskiego	7 000,00 zł
- przychody zgodnie z komunikatem organizacyjno-finansowym:	857 031,46 zł
- Projekty	
- Indywidualne Mistrzostwa Polski Kobiet i Mężczyzn	143 220,33 zł
- Drużynowe Mistrzostwa Polski – Ekstraliga	2 100,00 zł
- Wakacje z szachami	60 800,00 zł
- Szachiści grają dla Polonii	1 805,00 zł
- Komisja techniczna FIDE	10 741,57 zł
- Szlachetna paczka	2 783,00 zł
- Mistrzostwa Polski Administracji Publicznej	10 675,00 zł
- Igrzyska szkolne	4 420,00 zł
- Sponsor kadry - LOTTO	85 027,72 zł
- El Padre Orlen Olimpiada	2 400,00 zł
- Czasopismo szachowe MAT	23 885,39 zł
- Szachy w szkole	271 603,69 zł
- w tym sprzedaż książek	144 781,25 zł
- Pozostałe	
- wpłaty czesnego na Akademię	14 520,00 zł
- wpłaty zawodników dodatkowych	471 000,16 zł
- Przychody z reklam	5 170,72 zł
- Szkolenia, kursy	10 150,00 zł
- 1 % OPP	4 819,84 zł
- Chessarbiter	22 397,02 zł
- Dofinansowanie imprez i zawodników	27 240,42 zł
- Pozostałe przychody	51 288,37 zł
Razem:	3 883 008,69 zł
- Pozostałe przychody finansowe	2 211,67 zł
- Pozostałe przychody operacyjne	752,24 zł
Ogółem przychody	3 885 972,60 zł
- Magazyn – książki i sprzęt	13 922,42 zł

2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne -brak nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

3. Odpisy aktualizacyjne - nie wystąpiły.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej działalności - nie wystąpiła.

5. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto - nie wystąpiły.

6. Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły w 2017 r. - 4.064.459,45 zł. pochodzą z następujących źródeł i kształtują się następująco:

- Departament Sportu Wyczynowego	1 060 000,00 zł
- Departament Sportu Wyczynowego – ME szybkie	80 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego-Polonijne Wakacje z szachami	15 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego - Edukacja przez Szachy w Szkole	150 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego MP Administracji Publicznej	20 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego – Igrzyska Szkolne	100 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego – Turniej im. Najdorfa	20 000,00 zł
- Departament Sportu Osób Niepełnosprawnych	110 900,00 zł
Razem MSiT:	1 555 900,00 zł
- Dotacja Biura Edukacji M.st.W-wa- Turniej Finałowy	20 000,00 zł
- Dotacja Senatu	68 329,00 zł
- Dotacja m.st. Warszawy	10 000,00 zł
- Dotacja Urzędu Marszałkowskiego	7 000,00 zł
	105 329,00 zł
Razem dotacje:	1 661 229,00 zł
- działalność Komisji	23 330,20 zł
- opłaty FIDE	63 446,87 zł
- składka PKOL	1 000,00 zł
- dofinansowanie Mistrzostw Polski z opłat organizacyjnych	113 200,00 zł
- rozliczenie opłat rankingowych i składek klubów z WZSzach i in.	171 017,57 zł
- fundusz Akademii	1 385,19 zł
- szkolenie trenerów i instruktorów	557,80 zł
- dofinansowanie udziału zawodników w ME, MEJ, MŚJ,	62 489,37 zł
- dofinansowanie imprez – Olimpiada 2016	140 004,00 zł
- chessarbiter	3 454,45 zł
- koszty pokryte z wpłat zawodników dodatkowych	471 000,16 zł
Razem:	1 050 885,61 zł
- Projekty	
- Indywidualne Mistrzostwa Polski Kobiet i Mężczyzn	158 949,96 zł
- Drużynowe Mistrzostwa Polski – Ekstraliga	39 758,39 zł
- Wakacje z szachami	71 913,74 zł
- Szachiści grają dla Polonii	2 763,79 zł
- Piknik Olimpijski	1 056,28 zł
- Komisja techniczna FIDE	7 453,33 zł
- Szlachetna paczka	2 650,00 zł
- Mistrzostwa Polski Administracji Publicznej	7 401,70 zł
- Szachiści grają dla Polonii	2 763,79 zł
- Hetmany	6 359,00 zł
- Igrzyska szkolne	7 718,43 zł

- Sponsor kadry – LOTTO (koszty promocji)	23 458,38 zł
- El Padre Orlen Olimpiada	2 300,00 zł
- Czasopismo szachowe MAT	70 980,87 zł
- Szachy w szkole	169 585,52 zł
- Klub PZSzach	8 323,00 zł
- Rada Przyjaciół szachów	123,00 zł
- Rada Prezesów	2 263,00 zł
Razem:	585 822,18 zł
Koszty administracyjne :	
- czynsz za lokal i opłaty za energię	48 389,67 zł
- w tym Al. Jerozolimskie	37 102,92 zł
- w tym ul. Marszałkowska	11 286,75 zł
- materiały biurowe, artykuły spożywcze, środki czystości i inne	33 677,88 zł
- przedmioty nietrwale	5 858,92 zł
- naprawy i remonty	89 941,24 zł
- w tym Al. Jerozolimskie	4 747,06 zł
- w tym ul. Marszałkowska (przeprowadzka)	85 194,18 zł
- ubezpieczenie lokalu	2 317,45 zł
- opłaty pocztowe	10 663,96 zł
- internet (utrzymanie domeny)	2 419,93 zł
- opłaty za telefony	6 273,70 zł
- materiały reklamowe	1 230,92 zł
- badanie sprawozdania finansowego	8 487,00 zł
- szkolenia pracowników	1 500,00 zł
- wynagrodzenia osobowe	253 799,01 zł
- świadczenia urlopowe	7 116,00 zł
- ZUS od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych	57 179,58 zł
- wynagrodzenia członków Zarządu	13 200,00 zł
- wynagrodzenia bezosobowe (strona internetowa, usł.informatyczne usł.biurowe, centralny rejestr)	96 697,86 zł
- fundusz promocyjny	10 084,92 zł
- ryczałty samochodowe	9 898,00 zł
- delegacje służbowe	2 939,70 zł
- pozostałe koszty-opłaty parkingowe, badania lek.itp.)	6 040,50 zł
- opłaty bankowe i prowizje	6 600,66 zł
- podatki i opłaty – opłaty skarbowe	912,00 zł
- pozostałe koszty (reklama, korekty księgowania itp.)	30 505,03 zł
Razem:	705 733,93 zł
Koszty zarządu:	
- Walne Zgromadzenie Delegatów	14 037,40 zł
- Posiedzenia Zarządu	19 163,46 zł
- Delegacje Zarządu	13 835,59 zł
- FIDE – delegacje, kongresy	5 573,56 zł
Razem:	52 610,01 zł

Pozostałe koszty finansowe:	2 576,20 zł
Pozostałe koszty operacyjne:	5 602,52 zł
Razem:	8 178,72 zł
Ogółem koszty:	4 064 459,45 zł

7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby - inwestycje nie występują.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - nie wystąpiły

9. Zyski i straty nadzwyczajne- nie wystąpiły w 2017 r.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych -nie dotyczy.

11. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego - rezerwy na podatek dochodowy.

Rezerwy na podatek dochodowy nie są tworzone, ponieważ jednostka jest zwolniona z płacenia podatku dochodowego (art.17 ust.1pkt.4).

V. Struktura środków pieniężnych:

1. Środki finansowe potwierdzone inwentaryzacją kasy i uzgodnionymi saldami bankowymi:

Kasa PLN	1 689,57 zł
Kasa EUR	696,16 zł (166,91 eur)
Bank BPH	82 338,00 zł
Bank BPH EUR	368,62 zł (88,38 eur)
Bank ING	99 991,23 zł
	185 083,58 zł

2. Zagraniczne środki płatnicze na dzień bilansowy zostały wycenione według średniego kursu NBP ustalonego na dzień 29.12.2017 r.

VI. Informacje różne (o wspólnych przedsięwzięciach, pracownikach i organach kierowniczych jednostki)

1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metoda pełną lub praw własności - nie wystąpiły

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych:

Pracownicy biura PZSzach zatrudnieni na umowę o pracę - 7 osób (w tym 1 osoba na urlopie wychowawczym)

Trenerzy, sędziowie, wykładowcy itp. zatrudnieni na umowy cywilno-prawne - 131 osób.

3. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych w roku obrotowym 2017:

a. Tomasz Delega	9 600,00
b. Kamila Kałużna	10 940,00
c. Bogdan Jeżak	2 920,00
d. Waldemar Taboła	19 600,00
e. Andrzej Ciesiński	9 840,00
f. Łukasz Turlej	8 900,00
g. Andrzej Modzelan	4 000,00
h. Paweł Dudziński	12 000,00

4. Pożyczki i zaliczki (na cele inne niż zakupy i koszty podróży) udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych - nie udzielono

5. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będąca w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami lub współnikami- nie udzielono

6. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym

sprawozdaniem finansowym: - nie dotyczy

7. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy wynosi 9.225,00 zł brutto.

8. Zmiany metod księgowości w roku obrotowym:

W roku obrotowym 2017 nie nastąpiły zmiany metod księgowości, ewidencja księgowa prowadzona jest w programie księgowym firmy LeftHand FK w wersji 5.3.50-5855.

9. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego:

W roku 2017 nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Związek w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat - nie wystąpiły

12. Specyfikacja pozycji wynagrodzeń prezentowanych w Rachunku Zysków i strat

	2016	2017
Wynagrodzenia osobowe	346 574,04	343 316,01
Wynagrodzenia bezosobowe	306 824,94	297 029,79
Stypendia	92 370,01	142 020,00
Wynagrodzenia członków Zarządu	16 650,00	13 200,00
Ogółem:	762 418,99	795 565,80

12. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w bilansie roku obrotowego: nie wystąpiły

Sporządził:

Podpisy:

1.	6.
2.	7.
3.	8.
4.	9.
5.	