

OŚWIADCZENIE

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej z późniejszymi zmianami, Zarząd Polskiego Związku Szachowego przedstawia sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2013 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2013 r.**
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.**
- Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu

Tomasz Delega – Prezes Zarządu

Małgorzata Wojciechowska - Wiceprezes ds. promocji i organizacji

Adam Dzwonkowski - Wiceprezes ds. międzynarodowych i komunikacji

Bogdan Jeżak – Skarbnik

Włodzimierz Schmidt - Wiceprezes ds. sportowych

Andrzej Modzelan - Wiceprezes ds. młodzieżowych

Andrzej Matusiak - Wiceprezes d/s sportu powszechnego

Aleksander Sokółski - Przewodniczący Komisji Technicznej

Anna Mrozińska - Członek Zarządu

Jan Kusina - Członek Zarządu

Krzysztof Góra - Członek Zarządu

.....Delega.....
.....Wojciechowska WY.....
.....Adam Dzwonkowski.....
.....Bogdan Jeżak.....
.....Włodzimierz Schmidt.....
.....Andrzej Modzelan.....
.....Andrzej Matusiak.....
.....A. Sokółski.....
.....Anna Mrozińska.....
.....Jan Kusina.....
.....Krzysztof Góra.....

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Omówienie stosowanych metod wyceny:

Stosowane metody wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- wszystkie grupy aktywów wycenione wg cen zakupu
- 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.).
- środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu
- przy amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się okresy wg rozporządzenia Ministra Finansów

Sprawozdanie finansowe Polskiego Związku Szachowego z siedzibą w Warszawie Al. Jerozolimskie 49 zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przedmiotem działalności Polskiego Związku Szachowego jest:

Pozostała działalność związana ze sportem

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

Pozostała działalność związana ze sportem ujęte wg PKD w dziale 9319Z.

Polski Związek Szachowy posiada wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń pod numerem KRS 0000143874

W 2012 roku Polski Związek Szachowy uzyskał status Organizacji Pożytku Publicznego

2. Zmiany metod księgowości w roku obrotowym:

W roku obrotowym 2013 nie nastąpiły zmiany metod księgowości, ewidencja księgowa prowadzona jest w programie księgowym firmy LeftHand FK w wersji 3.1.01

3. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego:

W roku 2013 nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania

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.

4. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2013 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2012.

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

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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	102 339,56	8 330,95	71 885,36	38 785,15
Razem	102 339,56	8 330,95	71 885,36	38 785,15

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	102 339,56	8 330,95	71 885,36	38 785,15
Razem	102 339,56	8 330,95	71 885,36	38 785,15

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 **174.585,26 PLN** i składał się z:

- funduszu statutowego – 172.967,71 zł,
- nierozliczonego wyniku finansowego z lat ubiegłych - (-) 76.307,68 zł.
- korekty błędów z lat ubiegłych - (-) 2.074,30 zł.
- zysku roku 2012 – 79.999,53 zł.

Na koniec roku 2013 wynosił **398.623,49 PLN** i składał się z:

- funduszu statutowego – 176.659,56 zł, który z kwoty 172.967,71 zł Uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 16.06.2013 r. został zwiększony o kwotę 3.691,85 zł stanowiącą różnicę pomiędzy zyskiem roku 2012 po pokryciu straty z roku 2011 w kwocie 76.307,68 zł,
- zysku z roku 2013 – 224.038,23 zł
- korekty błędów z lat ubiegłych - (-) 2.074,30 zł.

Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego					
Fundusze					
Wyszczególnienie	statutowy	zapasowy	z aktualizacji wyceny	rezerwowy	fundusze razem
1. Stan na początek roku obrotowego	172 967,71				172 967,71
a. zwiększenia	3 691,85				3 691,85
z zysku					
z przeksięgowania					
b. zmniejszenia	- 2 074,30				- 2 074,30
pokrycie straty					
przeksięgowania					
strata z lat poprzednich					
zysk roku bieżącego	224 038,23				224 038,23
Stan na koniec okresu obrotowego	398 623,49				398 623,49

7. Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy - uzyskany zysk netto w wysokości **224.038,23 zł** przeznaczony zostanie na zwiększenie funduszu statutowego po podjęciu uchwały przez Walne Zgromadzenie Delegatów w 2014 roku.

8. Informacje o stanie rezerw - nie utworzono rezerw na koniec 2013 r.

9. Podział zobowiązań wg okresu spłaty.

Zobowiązania wobec	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 roku do 3 lat		od 3 do 5 lat		ponad 5 lat			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Jednostek powiązanych a. z tytułu dostaw i usług b. inne										
2. Pozostałych jednostek a. kredytu i pożyczki										
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c. inne zobowiązania finansowe										
d. zaliczki otrzymane na dostawy										
e. zobowiązania wekslowe										
f. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 833,73	117 170,47							27 833,73	117 170,47
g. z tytułu wynagrodzeń	23 889,60	5 575,00							23 889,60	5 575,00
h. inne	208 891,63	150 275,56							208 891,63	150 275,56
Razem	260 614,96	273 021,03							260 614,96	273 021,03

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) na kwotę **50.310,00 zł** to kwoty wpłacone zgodnie z umową przez sponsora Comarch SA, a przeznaczona do wykorzystania w 2014 roku, opłaty sędziowskie i składki klubów wpłacone w grudniu 2013 roku na rok 2014.

Koszty przyszłych okresów na kwotę **12.462,40 zł** jest to: **11.778,05 zł** składka do FIDE za 2014 rok, którą obciążono Związek w rachunku za okres od 1.07 do 31.12.2013 r., a obciąża ona koszty roku 2014, **684,35 zł** spłata zakupionych telefonów komórkowych.

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują.

12. 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 - **5.682.166,82 zł.** w tym:

- składki członkowskie -	111.555,00 zł,
- dotacje Ministerstwa Sportu i Turystyki-	1.464.242,04 zł,
- dotacja Urzędu Marszałkowskiego W Warszawie -	35.000,00 zł,
- dotacja Miasta Stołecznego Warszawa -	243.902,44 zł.
- przychody zgodnie z komunikatem organizacyjno-finansowym:	461.955,47
- Projekty	
- Wojtaszek Comarch Team	100.000,00
- Wakacje z szachami	90.595,20
- Projekt AD System	85.000,00
- Drużynowe Mistrzostwa Europy	2.986.075,72
- w tym ze środków MSiT	149 500,00
- w tym ze środków Miasta St. Warszawy	243 902,44
- w tym ze środków MSiT	35.000,00
- w tym ze środków MSiT	82.300,00
- Szachiści grają dla Polonii	5.466,00
- Drużynowe Mistrzostwa Polski - Ekstraliga	36.930,00
- Szachy w szkole	100.853,91
- Drużynowe Mistrzostwa Szkół (M.Borowski)	15. 000,00
- Mistrzostwa Polski Seniorów	116.810,00
- Czasopismo szachowe MAT	40.352,73
- wpłaty czesnego na Akademię	10.930,00
- sprzedaż licencji programu Chess Arbiter	15.824,56
- wpłaty zawodników dodatkowych	272. 376,19
Razem:	3.365.511,87

Pozostałe przychody finansowe - **10.211,27 zł.**

Pozostałe przychody operacyjne - **8.614,09 zł**

Ogółem przychody – 5. 700.992,18 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 w/w działalność.

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

IV. Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły w 2013 r. - 5.445.508,24 zł. pochodzą z następujących źródeł i kształtują się następująco:

Koszty realizacji zadań zleconych:

Na koszty te składają się wydatki szczegółowo określone w preliminarzach zatwierdzonych umowami z Ministerstwem Sportu i Turystyki, Urzędem Marszałkowskim i Miastem Stołecznym Warszawa:

- Departament Sportu Kwalifikowanego i Młodzieżowego	880 000,00
- Departament Sportu Kwalifikowanego i Młodzieżowego Młodzieżowa Akademia Szachowa	440 000,00
- Departament Sportu Kwalifikowanego i Młodzieżowego	
- Departament Sportu Powszechnego - Wakacje z szachami	28 050,00
- Departament Sportu Powszechnego - Polonia gra w Polsce	8 000,00
- Departament Sportu Powszechnego - Kongres ECU	5 000,00
- Departament Sportu Powszechnego - Turniej im. Najdorfa	10 000,00
- Departament Sportu Powszechnego - Promocja sportu przy DME	82 300,00
- Departament Sportu Powszechnego -Kongres FIDE	892,04
- Departament Sportu Powszechnego -Turniej im. Gawlikowskiego	10 000,00

Razem MSiT:

1 464 242,04

Dotacja Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie

35 000,00

Dotacja Miasta Stołecznego Warszawy

243 902,44

Razem dotacje:

1 743 144,48

Koszty realizacji pozostałych zadań statutowych

- działalność Komisji	20 234,03
- opłaty FIDE	87 977,99
- w tym środki MSiT	10 000,00
- składka PKOL	1 000,00
- dofinansowanie Mistrzostw Polski z opłat organizacyjnych	114 730,00
- rozliczenie opłat rankingowych i składek klubów z WZSzach	114 696,01
- koszty działalności OPP	1 110,15
- dofinansowanie udziału zawodników w ME, MEJ, MŚJ	12 649,93

Razem:

342 398,11

Projekty

- Wojtaszek Comarch Team	57 510,95
- w tym ze środków MSiT	17 380,00
- Wakacje z szachami	140 257,30
- w tym ze środków MSiT	28 050,00
- Projekt AD System	85 816,41
- w tym ze środków MSiT	44 360,00
- Drużynowe Mistrzostwa Europy	2 737 864,24
- w tym ze środków MSiT DSP i DSW	231 800,00
- w tym ze środków Miasta St. Warszawy, Urz. Marszałkowskiego	278 902,44
- Szachiści grają dla Polonii	813,54
- Drużynowe Mistrzostwa Polski - Ekstraliga	61 698,08
- Szachy w szkole	124 165,64
- w tym ze środków MSiT	6 420,60

- Drużynowe Mistrzostwa Szkół (M.Borowski)	13 748,24
- Mistrzostwa Polski Seniorów	120 163,33
- Czasopismo szachowe MAT	57 306,27
- koszty pokryte z wpłat czesnego na Akademię	688,75
- koszty zakupu i obsługi programu Chess Arbiter	55 615,62
- pozostałe koszty	8 326,92
- koszty pokryte z wpłat zawodników dodatkowych	272 376,19
Razem:	2 889 152,09

Koszty administracyjne :

Na koszty administracyjne składają się:

- czynsz za lokal i opłaty za energię	66 629,95
- w tym koszty pośrednie MSiT	41 500,00
- delegacje służbowe	6 610,50
- w tym koszty pośrednie MSiT	500,00
- materiały biurowe, artykuły spożywcze, środki czystości i inne	20 032,18
- w tym koszty pośrednie MSiT	2 300,00
- przedmioty nietrwałe	1 257,30
- naprawy i remonty	654,04
- ubezpieczenie lokalu	2 065,00
- wynajem hotelu dla trenerów	4 488,70
- opłaty pocztowe	9 325,42
- w tym koszty pośrednie MSiT	616,63
- internet (utrzymanie domeny)	2 084,93
- opłaty za telefony	12 922,41
- w tym koszty pośrednie MSiT	2 383,37
- usługi wydawnicze – legitymacje, karty, książka, odznaki, materiały reklamowe, usługi reklamowe	13 587,49
- nagrody, puchary, dyplomy	1 595,35
- usługi prawnicze	2 134,00
- wynagrodzenia osobowe	299 828,43
- w tym koszty pośrednie MSiT, UM	91 395,00
- świadczenia urlopowe	6 563,58
- ZUS od wynagrodzeń osobowych	59 187,73
- w tym koszty pośrednie MSiT	15 500,00
- ryczałty samochodowe	15 459,00
- wynagrodzenia bezosobowe łącznie z ZUS (strona internetowa, sprzątanie, centralny rejestr)	43 594,82
- w tym koszty pośrednie MSiT	21 600,00
- fundusz promocyjny	16 943,36
- pozostałe koszty-opłaty parkingowe, transport sprzętu, deratyzacja itp.)	13 078,36
- opłaty bakowe i prowizje	5 586,91
- podatki i opłaty – opłaty skarbowe	180,00
Razem:	428 014,46

Koszty Zarządu

- Walne Zgromadzenie Delegatów	15 215,31
- Posiedzenia Zarządu	15 238,23
- Delegacje Zarządu	4 687,00
- Komisja Rewizyjna	2 242,00
- Kongresy ICCF, FIDE	5 416,56

Razem: 42 799,10

5 445 508,24

Pozostałe koszty finansowe: 23 242,08

Pozostałe koszty operacyjne: 8 203,63

Ogółem koszty: 5 476 953,95

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

8. Zyski i straty nadzwyczajne- nie wystąpiły w 2013 r.

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

10. 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).

IV. Struktura środków pieniężnych:

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

Kasa:

a) kasa PLN	4 899,92 zł
b) kasa EUR	3 127,82 zł (754,20 eur)

Bank BPH	210 196,98 zł
Bank Citi Handlowy PLN	763,94 zł
Bank Citi Handlowy EUR	349 288,26 zł (84 222,67 eur)
	568 276,92 zł

Zagraniczne środki płatnicze na dzień bilansowy zostały wycenione według średniego kursu NBP ustalonego na dzień 31.12.2013 r.

V. 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 PZSzech zatrudnieni na umowę o pracę - 8 osób

Trenerzy, sędziowie, wykładowcy itp. zatrudnieni na umowy cywilno-prawne - 100 osób

3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych w roku obrotowym 2013:

a. Chojnicki Zenon	20 340,00
b. Delega Tomasz	25 260,00

9

c. Fornal-Urban Agnieszka	58 700,00
d. Jeżak Bogdan	400,00
e. Obrochta Bogdan	540,00
f. Schmidt Włodzimierz	12 500,00
g. Zieliński Piotr	9 660,00

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 będącą 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 7.995,00 zł brutto.

Warszawa, 25.03.2014 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
POLSKIEGO ZWIĄZKU SZACHOWEGO

Barbara Szenbohn-Dańczak