



POLSKI ZWIĄZEK SZACHOWY

**AL. JEROZOLIMSKIE 49
00-697 WARSZAWA**

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2016 – 31.12.2016**

Warszawa, 25.03.....2017 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Polski Związek Szachowy z siedzibą w 00-697 Warszawa, Al. Jerozolimskie 49. 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 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. Nie dotyczy
7. 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	61 144,04	28 388,95		89 532,99
Razem	61 144,04	28 388,95		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	61 144,04	28 388,95		89 532,99
Razem	61 144,04	28 388,95		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 **309.901,61 PLN** i składał się z:
 - funduszu statutowego – 301.980,80 zł, który Uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 18.06.2016 roku został zwiększony o kwotę 7.920,81 zł stanowiącą nadwyżkę przychodów nad kosztami z 2015 roku.

Na koniec roku 2016 wynosi **268.921,56 PLN** i składa się z:

- funduszu statutowego – 309.901,61 zł,
- straty roku 2016 – 40.980,05 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	40 980,05				40 980,05
przeksięgowania					
strata z lat poprzednich					
zysk roku bieżącego					
Stan na koniec okresu obrotowego	268 921,56				268 921,56

7. Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy - poniesiona strata netto w wysokości **40.980,05 zł** zostanie pokryta z zysków wypracowanych w latach przyszłych po podjęciu uchwały przez Walne Zgromadzenie Delegatów w 2017 roku.
8. Informacje o stanie rezerw - nie utworzono rezerw na koniec 2016 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 **5.620,00 zł** to wpłaty wpisowego do Szkolnych Indywidualnych Mistrzostw Polski dotyczące roku 2017.

Na wykazane w roku 2015 koszty przyszłych okresów na kwotę 16.661,16 zł, składały się przed-płata za badanie sprawozdania finansowego przez Grupę Gumułka, opłata za miejsca parkingowe za I kwartał 2016 r. oraz opłaty do FIDE. W 2016 r. opłaty za badanie i opłaty parkingowe nie wystąpiły. Natomiast opłaty do FIDE za 2016 rok, którymi obciążono Związek w rachunku wystawionym w styczniu 2017 r. zaksięgowane zostały w koszty roku 2016 poprzez konto 302 „rozliczenie zakupu”. Należność zapłacona została w roku 2017.

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 - 3.632.968,15 zł. w tym:

- składki członkowskie	136 450,00 zł
- dotacje Ministerstwa Sportu i Turystyki	1 555 922,00 zł
- dotacja Biura Edukacji M.st.W-wa	20 000,00 zł
- przychody zgodnie z komunikatem organizacyjno-finansowym:	783 725,01 zł
- Projekty	
- Indywidualne Mistrzostwa Polski Kobiet i Mężczyzn	132 520,33 zł
- Drużynowe Mistrzostwa Polski – Ekstraliga	35 000,00 zł
- Wakacje z szachami	87 400,00 zł
- Szachiści grają dla Polonii	3 792,00 zł
- 90 lecie PZSZach	1 000,00 zł
- Komisja techniczna FIDE	13 426,19 zł
- Komisja przepisów FIDE	5 638,07 zł
- Mistrzostwa Polski Administracji Publicznej	8 740,00 zł
- Czasopismo szachowe MAT	26 994,86 zł
- Szachy w szkole	216 427,07 zł
- w tym sprzedaż książek	148 864,06 zł
- Pozostałe	
- wpłaty czesnego na Akademię	15 450,00 zł
- wpłaty zawodników dodatkowych	520 200,13 zł
- Przychody z reklam	6 796,74 zł
- Szkolenia, kursy	8 385,37 zł
- 1 % OPP	5 747,80 zł
- Chessarbiter	22 313,85 zł
- Pozostałe przychody	23 197,10 zł
Razem:	3 629 126,52 zł
- Pozostałe przychody finansowe	3 078,00 zł
- Pozostałe przychody operacyjne	763,63 zł
Ogółem przychody	3 632 968,15 zł
- Magazyn – książki i sprzęt	32 476,28 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 2016 r. - 3.673.948,20 zł. pochodzą z następujących źródeł i kształtują się następująco:

- Departament Sportu Wyczynowego	1 075 300,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego-Polonijne Wakacje z szachami	50 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego – Grand Prix Amatorów	20 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego - Edukacja przez Szachy w Szkole	150 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego –MP Administracji Publicznej	15 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego – Igrzyska Szkolne	100 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego – 90 Lecie PZSzach	90 000,00 zł
- Departament Sportu Osób Niepełnosprawnych	55 622,00 zł
Razem MSiT:	1 555 922,00 zł
- Dotacja Biura Edukacji M.st.W-wa- Turniej Finałowy	20 000,00 zł
Razem dotacje:	1 573 210,00 zł
- działalność Komisji	19 525,20 zł
- opłaty FIDE	81 288,72 zł
- składka PKOL	1 000,00 zł
- dofinansowanie Mistrzostw Polski z opłat organizacyjnych	134 840,00 zł
- rozliczenie opłat rankingowych i składek klubów z WZSzach i in.	88 928,79 zł
- fundusz Akademii	396,19 zł
- szkolenie trenerów i instruktorów	661,37 zł
- dofinansowanie udziału zawodników w ME, MEJ, MŚJ,	5 271,99 zł
- dofinansowanie imprez – Olimpiada 2016	72 565,50 zł
- chessarbiter	17 692,87 zł
- koszty pokryte z wpłat zawodników dodatkowych	520 200,13 zł
Razem:	943 602,76 zł
- Projekty	
- Indywidualne Mistrzostwa Polski Kobiet i Mężczyzn	129 166,08 zł
- Drużynowe Mistrzostwa Polski – Ekstraliga	36 461,44 zł
- Wakacje z szachami	104 960,05 zł
- Szachiści grają dla Polonii	1 230,00 zł
- Grand Prix Polski Amatorów	1 254,27 zł
- Komisja techniczna FIDE	11 401,61 zł
- 90 lecie PZSzach	19 343,42 zł
- Rehabilitacja przez szachy	121,77 zł
- Czasopismo szachowe MAT	77 423,07 zł
- Szachy w szkole	166 442,33 zł
- Komisja przepisów FIDE	8 061,60 zł
- Igrzyska szkolne	280,89 zł
- Rada Przyjaciół Szachów	125,46 zł
- Hetmany	3 774,00 zł
- Szachy w szkole – mBank	30 293,59 zł
- Klub PZSzach	121,77 zł
Razem:	590 339,58 zł

Koszty administracyjne :	
- czynsz za lokal i opłaty za energię	75 663,19 zł
- w tym koszty pośrednie MSiT	57 271,00 zł
- materiały biurowe, artykuły spożywcze, środki czystości i inne	24 319,27 zł
- w tym koszty pośrednie MSiT	1. 000,00 zł
- przedmioty nietrwale	10 791,00 zł
- naprawy i remonty	438,50 zł
- ubezpieczenie lokalu	2 199,50 zł
- opłaty pocztowe	7 662,58 zł
- w tym koszty pośrednie MSiT	1 720,00 zł
- internet (utrzymanie domeny)	8 548,51 zł
- opłaty za telefony	9 952,56 zł
- w tym koszty pośrednie MSiT	3.560,00 zł
- materiały reklamowe	2 631,39 zł
- badanie sprawozdania finansowego	7 995,00 zł
- usługi prawnicze	811,00 zł
- wynagrodzenia osobowe	346 574,04 zł
- w tym koszty pośrednie MSiT	81 050,00 zł
- świadczenia urlopowe	5 469,65 zł
- ZUS od wynagrodzeń osobowych	65 015,69 zł
- w tym koszty pośrednie MSiT	10 080,00 zł
- wynagrodzenia członków Zarządu	16 650,00 zł
- wynagrodzenia bezosobowe łącznie z ZUS (strona internetowa, sprzętanie, centralny rejestr, Dyrektor AK)	41 850,48 zł
- w tym koszty pośrednie MSiT	13 500,00 zł
- fundusz promocyjny	6 601,40 zł
- ryczałty samochodowe	16 266,93 zł
- delegacje służbowe	5 238,25 zł
- w tym koszty pośrednie MSiT	500,00 zł
- pozostałe koszty-opłaty parkingowe,deratyzacja,badania lek.itp.)	23 326,37 zł
- opłaty bankowe i prowizje	6 073,80 zł
- podatki i opłaty – opłaty skarbowe	170,00 zł
Razem:	683 338,10 zł
- w tym koszty pośrednie MSiT	168 681,00 zł
Koszty zarządu:	
- Walne Zgromadzenie Delegatów	7 383,79 zł
- Posiedzenia Zarządu	19 163,46 zł
- Delegacje Zarządu	9 187,10 zł
- Komisja Rewizyjna	1 232,00 zł
- FIDE - delegacje	8 843,36 zł
Razem:	37 833,75 zł
Pozostałe koszty finansowe:	2 706,29 zł
Pozostałe koszty operacyjne:	1 109,98 zł
Ogółem koszty:	3 673 948,20

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 2016 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	3 074,36 zł
Kasa EUR	821,58 zł (185,71 eur)
Bank BPH	22 229,92 zł
Bank BPH EUR	4 105,56 zł (928,02 eur)
Bank ING	245 640,26 zł
	275 871,68 zł
2. Zagraniczne środki płatnicze na dzień bilansowy zostały wycenione według średniego kursu NBP ustalonego na dzień 30.12.2016 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 - 9 osób (w tym 1 osoba na urlopie wychowawczym)

Trenerzy, sędziowie, wykładowcy itp. zatrudnieni na umowy cywilno-prawne - 123 osoby

3. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych w roku obrotowym 2016:

a. Tomasz Delega	18 100,00
b. Krzysztof Góra	9 205,00
c. Bogdan Jeżak	700,00
d. Waldemar Taboła	2 150,00
e. Aleksander Sokółski	13 120,00
f. Włodzimierz Schmidt	5 000,00
g. Andrzej Matusiak	2 000,00
h. Łukasz Turlej	5 600,00
i. Andrzej Modzelan	14 870,00

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 8.487,00 zł brutto.

8. Zmiany metod księgowości w roku obrotowym:

W roku obrotowym 2016 nie nastąpiły zmiany metod księgowości, ewidencja księgowa prowadzona jest w programie księgowym firmy LeftHand FK w wersji 4.8.00-5654

9. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego:

W roku 2016 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

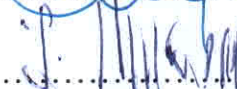
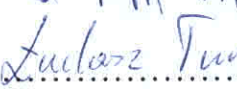
Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2016 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2015.

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

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

Sporządził:

Podpisy:

1. 
2. 
3. 
4. 
5. 

6. 
7. 
8. 
9. 
10. 
11. 