



POLSKI ZWIĄZEK SZACHOWY

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

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 – 31.12.2018**

Warszawa, 28 marca 2019 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 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 10 000,00 zł. amortyzuje się jednorazowo zgodnie z art. 22d ust. 1, art. 22e ust. 1 i 2, art. 22f ust. 3, art. 22g ust. 17 oraz art. 22k ust. 9 ustawy z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 200) oraz art. 16d ust. 1, art. 16e ust. 1 i 2, art. 16f ust. 3, art. 16g ust. 13 oraz art. 16k ust. 9 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.);
 - c. środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 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 trwale-środki trwale

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 trwale	89 532,99	10 758,38		100 291,37
Razem	89 532,99			100 291,37

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 trwale	89 532,99	10 758,38		100 291,37
Razem	89 532,99			100 291,37

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	8225,01		11 732,66
Razem	3 507,65			11 732,66

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	8225,01		11 732,66
Razem	3 507,65			11 732,66

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 **90 434,71 zł** i składał się z:

- funduszu statutowego **268.921,56 zł** oraz straty z roku 2017 – **178 486,85 zł**.

Na koniec roku 2018 wynosi **311 181,09 zł** i składa się z:

- funduszu statutowego – 268.921,56 zł,

- straty roku 2017 – 178.486,85 zł.

- zysku z roku 2018 – 220 746,38 zł.

Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego					
Fundusze					
Wyszczególnienie	statutowy	zapasowy	z aktualizacji wyceny	rezerwowy	fundusze razem
1. Stan na początek roku obrotowego	268 921,56				268 921,56
a. zwiększenia					
z zysku					
z przedsiębiorstwa					
b. zmniejszenia					
pokrycie straty					
przedsiębiorstwa					
strata z lat poprzednich	-178 486,85				-178 486,85
zysk roku bieżącego	220 746,38				220 746,38
Stan na koniec okresu obrotowego	311 181,09				311 181,09

7. Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy – strata poniesiona w roku 2017 netto w wysokości **178 486,85 zł** zostanie pokryta z zysków wypracowanych w roku 2018 po podjęciu uchwały przez Walne Zgromadzenie Delegatów w 2019 roku.

8. Informacje o stanie rezerw - nie utworzono rezerw na koniec 2018 r.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – Należność sporną (Prszak, Kiolbasa) na początek roku obrotowego w wysokości **5.218,19 zł** spisano w koszty.

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 **7.110,00** zł to wpłaty za turnieje z cyklu „Szachiści grają dla Polonii, opłaty trenerskie i sędziowskie itp. dotyczące roku 2019 (1.220,00 zł) oraz wpłaty szkół na kurs dla nauczycieli w Piasecznie w 2019 r.

Opłaty do FIDE za 2018 rok, którymi obciążono Związek w rachunku wystawionym w styczniu 2019 r. zaksięgowane zostały w koszty roku 2018 proporcjonalnie do opłat wniesionych w roku 2018 poprzez konto 302 „rozliczenie zakupu”, pozostałe opłaty, w tym składka roczna do FIDE obciążają koszty roku 2019. Należność zapłacona została w marcu 2019 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 – **4.601.833,99** zł, w tym:

- składki członkowskie	122 200,00 zł
- dotacje Ministerstwa Sportu i Turystyki	1 814 685,89 zł
- dotacja Biura Edukacji M.st.W-wa	20 000,00 zł
- dotacja Senatu	70 000,00 zł
- dotacja m.st. Warszawy	10 000,00 zł
- dotacja Urzędu Marszałkowskiego	38 600,00 zł
- przychody zgodnie z komunikatem organizacyjno-finansowym:	876 470,10 zł
- Projekty	
- <i>Indywidualne Mistrzostwa Polski Kobiet i Mężczyzn</i>	232 720,33 zł
- <i>Drużynowe Mistrzostwa Polski – I Liga</i>	63 805,00 zł
- <i>Wakacje z szachami</i>	68 900,00 zł
- <i>Szachiści grają dla Polonii</i>	3 450,00 zł
- <i>Klub w Szkole - zegary</i>	2 928,00 zł
- <i>Branżowe MP Blitz</i>	1 665,00 zł
- <i>Mistrzostwa Polski Administracji Publicznej</i>	8 290,00 zł
- <i>ME Szkół Kraków</i>	9 963,55 zł
- <i>Sponsor kadry - LOTTO</i>	48 780,49 zł
- <i>MP Rolników</i>	6 100,00 zł
- <i>Budimex Nocne Blitzowanie</i>	5 060,00 zł
- <i>Mokate – Turniej Finałowy „Szachy w Szkole”</i>	10 000,00 zł
- <i>Mokate – Olimpiada Szachowa</i>	7 465,89 zł
- Czasopismo szachowe MAT	20 673,19 zł
- Szachy w szkole	270 043,88 zł
- w tym sprzedaż książek	161 643,88 zł
- Szachy w szkole - Szkolenia MSCDN	262 330,00 zł
- Pozostałe	
- wpłaty czesnego na Akademię	15 620,00 zł
- wpłaty zawodników dodatkowych	482 525,20 zł
- Szkolenia, kursy	6 700,00 zł
- 1 % OPP	5 488,30 zł
- Chessarbiter	29 614,58 zł
- Przychody z działalności reklamowej	5 956,08 zł

- Dofinansowanie imprez i zawodników	4 983,24 zł
- Turnieje czwartkowe	4 540,00 zł
- Pozostałe przychody	64 727,07 zł
Razem:	4 594 285,79 zł
- Pozostałe przychody finansowe	6 155,28 zł
- Pozostałe przychody operacyjne	1 392,92 zł
Ogółem przychody	4 601 833,99 zł
- Magazyn – książki i sprzęt	35 272,85 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 2018 r. - 4.381.087,61 zł. pochodzą z następujących źródeł i kształtują się następująco:**

- Departament Sportu Wyczynowego	1 090 474,45 zł
- Departament Sportu Wyczynowego Dep. Sportu Osób Niepełnosprawnych	78 870,12 zł
- Departament Sportu Powszechnego - Klub Szachowy w Szkole	125 341,43 zł
- Departament Sportu Powszechnego – 100 Turniejów na 100-lecia	100 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego – Igrzyska Szkolne	100 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego – Turniej im. Najdorfa	20 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego – Mistrzostwa Polski Rolników	10 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego – Turniej Finałowy Szachy w Szkole	40 000,00 zł
- Departament Sportu Powszechnego - Edukacja przez Szachy w Szkole	250 000,00 zł
Razem MSiT:	1 814 686,00 zł
- Dotacja Biura Edukacji M.st.W-wa- Turniej Finałowy	20 000,00 zł
- Dotacja Senatu	70 000,00 zł
- Dotacja m.st. Warszawy	10 000,00 zł
- Dotacja Urzędu Marszałkowskiego	38 600,00 zł
	138 600,00 zł
Razem dotacje:	1 953 286,00 zł
Koszty działalności statutowej:	
- Koszty zarządu:	
- Walne Zgromadzenie Delegatów	21 809,60 zł
- Posiedzenia Zarządu	25 246,48 zł
- Delegacje Zarządu	2 015,00 zł
- FIDE – delegacje, kongresy	1 460,00 zł
- działalność Komisji	50 310,32 zł
- opłaty FIDE	118 761,37 zł
- składka PKOL	1 000,00 zł
- dofinansowanie Mistrzostw Polski z opłat organizacyjnych	92 780,00 zł
- ekwiwalent za wyszkolenie zawodnika - koszty	13 867,20 zł
Razem koszty statutowe:	327 249,97 zł

- szkolenie trenerów i instruktorów	340,30 zł
- dofinansowanie udziału zawodników w ME, MEJ, MŚJ,	43 973,81 zł
- dofinansowanie imprez	10 072,24 zł
- chessarbiter	1 216,82 zł
- koszty pokryte z wpłat zawodników dodatkowych	481 410,88 zł
- rozliczenie opłat rankingowych i składek klubów z WZSzach i in.	134 010,86 zł
- Czasopismo szachowe MAT	58 093,32 zł
- Szachy w szkole	180 120,38 zł
- Szachy w szkole - Szkolenia MSCDN	171 750,40 zł
- Klub PZSzach	525,00 zł
Razem inne koszty:	1 081 514,01 zł
- Projekty:	
- Indywidualne Mistrzostwa Polski Kobiet i Mężczyzn	190 035,90 zł
- Drużynowe Mistrzostwa Polski – I Liga Seniorów	49 086,37 zł
- Wakacje z szachami	68 261,11 zł
- Szachiści grają dla Polonii	2 402,15 zł
- Klub w Szkole	6 510,00 zł
- GP Amatorów	4 180,01 zł
- Ekstraliga Seniorów	13 718,56 zł
- Mistrzostwa Polski Administracji Publicznej	1 789,40 zł
- Hetmany	1 955,29 zł
- Igrzyska szkolne	25 945,00 zł
- Sponsor kadry – LOTTO (koszty promocji)	48 405,08 zł
- Olimpiada Batumi 2018	3 848,00 zł
- Mokate – sponsor Olimpiada	7.812,08 zł
- Budimex – sponsor Kadry Kobiet	13.292,40 zł
- 100 Turniejów na 100-lecie RP	2 962,37 zł
- Pozostałe (Szlachetna Paczka, Piknik, MP Rolników, Branżowe MP, PMPJ)	5 524,08 zł
Razem projekty:	445 727,80 zł
Koszty administracyjne :	
- energia, materiały biurowe, środki czystości	46 560,95zł
- usługi obce:	164 342,61 zł
- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	231 600,16 zł
- ZUS od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych	56 634,31 zł
- szkolenia pracowników, świadczenia urlopowe	6 805,29 zł
- pozostałe koszty (reklama, korekty księgowania itp.)	43 171,10 zł
- koszty starego biura za 01.2018	17 680,87 zł
Razem:	566 795,29 zł
Razem koszty operacyjne:	4 374 573,07 zł
Pozostałe koszty finansowe:	2 934,31 zł
Pozostałe koszty operacyjne:	3 580,23 zł
Razem koszty pozostałe:	6 514,54 zł
Ogółem koszty:	4 381 087,61 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 2018 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 | 263,95 zł |
| Kasa EUR | 201,71 zł (46,91 Euro) |
| Bank ALIOR | 274 926,45 zł |
| <i>w tym Bank ALIOR – konto VAT</i> | 18.870,00 zł |
| Bank ALIOR EUR | 33 393,11 zł (7 765,84 Euro) |
| Bank ING | 134 862,30 zł |
| | 443 647,52 zł |
2. Zagraniczne środki płatnicze na dzień bilansowy zostały wycenione według średniego kursu NBP ustalonego na dzień 31.12.2018 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.
Trenerzy, sędziowie, wykładowcy itp. zatrudnieni na umowy cywilno-prawne - 162 osoby.
3. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych w roku obrotowym 2018:

Kamila Kałużna	9.900,00 zł
Radosław Jedynak	1.200,00 zł
Krzysztof Góra	2.100,00 zł
Paweł Zaskalski	3.590,00 zł
Artur Jakubiec	8.670,00 zł
Andrzej Matusiak	2.000,00 zł
Agnieszka Brustman	1.930,00 zł
Andrzej Ciesiński	500,00 zł

Razem wynagrodzenia Zarządu i Organów zarządczych: 29.890,00 zł

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 7.500,00 zł brutto.

8. Zmiany metod księgowości w roku obrotowym:

W roku obrotowym 2018 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 2018 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 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

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

	2017	2018
Wynagrodzenia osobowe	343 316,01	268 470,22
Wynagrodzenia bezosobowe	297 029,79	597 650,37
Stypendia	142 020,00	136 419,31
Ogółem:	795 565,80	1 002 539,90

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

Sporządził:

Podpisy:

- | | |
|---------|----------|
| 1. | 6. |
| 2. | 7. |
| 3. | 8. |
| 4. | 9. |
| 5. | 10. |