

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014

Warszawa, 25 marca 2015

BILANS

dla jednostek mikro, o których mowa w art.3 ust.1a pkt 2 ustawy o rachunkowości
sporządzony za okres : 1 stycznia - 31 grudnia 2014 r.

Dane
porównywalne
przekształcone
z danych
zatwierdzonych
(nie są to dane
za rok zeszły)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe, w tym :	651 560,56	1 582 299,16
	środki trwałe	276 954,04	568 625,33
B	Aktywa obrotowe, w tym :	3 333 168,08	2 526 998,06
	zapasy	8 418,01	8 876,11
	należności krótkoterminowe	4 150,00	33 415,92
	Aktywa razem	3 984 728,64	4 109 297,22
PASYWA			
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	3 603 479,67	3 447 890,53
	kapitał (fundusz) podstawowy	4 255 644,13	4 255 644,13
	należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	381 248,97	661 406,69
	rezerwy na zobowiązania	20 000,00	20 000,00
	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	Pasywa razem	3 984 728,64	4 109 297,22

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Polskiego Związku Motorowodnego
i Narciarstwa Wodnego
Tommasini

SEKRETARZ GENERALNY
Polskiego Związku Motorowodnego
i Narciarstwa Wodnego
Patryk Szabetewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
dla jednostek mikro, o których mowa w art.3 ust.1a pkt 2 ustawy o rachunkowości
sporządzony za okres : 1 stycznia - 31 grudnia 2014 r.

Dane
porównywalne
przekształcone
z danych
zatwierdzonych
(nie są to dane
za zeszły rok)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi : zmiana stanu produktów(-)	3 902 743,74 7.490,88	5 595 894,88 6024,91
B	Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	4.587 603,33	5.788 602,64
I	Amortyzacja	31 750,68	97 499,83
II	Zużycie materiałów i energii	369 213,32	567 400,70
III	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 703 666,90	2 222 642,13
IV	Pozostałe koszty	2 482 972,43	2 901 059,98
C	Pozostałe przychody i zyski, w tym : aktualizacja wartości aktywów	35 431,49 0,00	41 492,71 0,00
D	Pozostałe koszty i straty, w tym : aktualizacja wartości aktywów	2 736,36 0,00	656.538,55 0,00
E	Podatek dochodowy	0,00	0,00
F	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	0,00	0,00
G	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E)	-652 164,46	-807 753,60
I	Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	0,00	0,00
II	Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	-652 164,46	-807 753,60

GLÓWNA KSIĘGOWA
Polskiego Związku Motorowodnego
i Narciarstwa Wodnego
Barbara Tomasini

SEKRETARZ GENERALNY
Polskiego Związku Motorowodnego
i Narciarstwa Wodnego
Paweł Szabelewski

INFORMACJA DODATKOWA

Polski Związek Motorowodny i Narciarstwa Wodnego prowadzi wyłącznie działalność statutową i zatrudnia mniej niż 10 pracowników, dlatego stosuje uproszczenia przewidziane Ustawą o Rachunkowości dla jednostek MIKRO, począwszy od sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.XII.2014 r.

Dane za 2013 r. nie są danymi za zeszły rok, lecz jedynie porównywalnymi, przekształconymi z danych zatwierdzonych wg poniższego zestawienia :

Dane porównywalne Bilans 2013

AKTYWA:

Lp wg zatwierzonego SF 2013	Nazwa pozycji na zatwierdzonym SF 2013	Kwota zatwierdzona 2013	Lp wg wzoru w załączniku nr 4 do UoR	Nazwa pozycji wg nowego wzoru (dane porównawcze za 2013 do SF 2014)	Kwota pozycji danych porównawczych 2013
	Aktywa			Aktywa	
A	Aktywa trwałe:	651 560,56	A	Aktywa trwałe, w tym	651 560,56
I	Wartości niematerialne i prawne	61 179,72			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	276 954,04		- środki trwałe	276 954,04
III	Należności długoterminowe	13 426,80			
IV	Inwestycje długoterminowe	300 000,00			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-			
			B	Aktywa obrotowe, w tym:	3 333 168,08
B	Aktywa obrotowe	3 316 658,18			
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	8 418,01		- zapasy	8 418,01
II	Należności krótkoterminowe	4 150,00		- należności krótkoterminowe	4 150,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 304 090,17			
1	Środki pieniężne	3 304 090,17			
2	Pozostałe aktywa finansowe	-			
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 509,90			

GLÓWNA KSIĘGOWA
Polskiego Związku Motorowodnego
i Narciarstwa Wodnego
Barbara Tomasini

SEKRETARZ GENERALNY
Polskiego Związku Motorowodnego
i Narciarstwa Wodnego
Paweł Szabelewski

PASYWA:

Pasywa			Pasywa		
A	Fundusze własne	3 603 479,67	A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	3 603 479,67
I	Fundusz statutowy	4 255 644,13		- kapitał podstawowy	4 255 644,13
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	-			
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	- 652 164,46			
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	-			
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	652 164,46			
				- należne wpłaty na kapitał podstawowy	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	381 248,97	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym :	381 248,97
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-			
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	127 501,25			
1	Kredyty i pożyczki	-		- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-
2	Inne zobowiązania	127 501,25			
3	Fundusze specjalne	-			
III	Rezerwy na zobowiązania	20 000,00		- rezerwy na zobowiązania	20 000,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	233 747,72			
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	219 337,75			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 409,97			

GLÓWNA KSIĘGOWA
Polskiego Związku Motorowodnego
i Narciarstwa Wodnego
Barbara Tomasini

SEKRETARZ GENERALNY
Polskiego Związku Motorowodnego
i Narciarstwa Wodnego
Paweł Szubelowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PREZENTOWANY W 2013 r. JAKO RACHUNEK WYNIKÓW

Lp. wg zatwierdzonego SF 2013	Nazwa pozycji na zatwierdzonym SF 2013	Kwota zatwierdzona 2013	Lp. wg wzoru w załączniku nr 4 do UoR	Nazwa pozycji wg nowego wzoru (dane porównawcze za 2013 do SF 2014)	Kwota pozycji danych porównawczych 2013
RACHUNEK WYNIKÓW			RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
			A	Przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi,	3 902 743,74
A	Przychody z działalności statutowej	3 895 252,86		Przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi (bez zmiany stanu produktów)	3 895 252,86
I	Składki brutto określone statutem	45 775,00			
II	Inne przychody określone statutem	3 849 477,86			
				w tym zmiana stanu produktów	7 490,88
			B	Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	4 587 603,33
B	Koszty realizacji zadań statutowych	3 442 597,87	I	Amortyzacja	28 306,68
			II	Zużycie materiałów i energii	317 441,49
			III	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	937 790,82
			IV	Pozostałe koszty	2 159 058,88
C (A-B)	Wynik finansowy	452 654,99			
D	Koszty administracyjne:	1 137 433,73	B	Koszty podstawowej działalności operacyjnej (bez kosztów realizacji zadań statutowych)	1 137 433,73
1.	Zużycie materiałów i energii	51 771,83	II	Zużycie materiałów i energii	51 771,83
2.	Usługi obce	292 473,52	IV	Pozostałe koszty	292 473,52
3.	Podatki i opłaty	0,00	IV	Pozostałe koszty	-
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia Pracownicze	765 876,08	III	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	765 876,08
5.	Amortyzacja	3 444,00	I	Amortyzacja	3 444,00
6.	Pozostałe	23 868,30	IV	Pozostałe koszty	23 868,30
E	Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	21 489,97	C	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja	21 489,97

				wartości aktywów	
F	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz.B,D,H)	0,00	D	Pozostałe koszty i straty (w tym aktualizacja wartości aktywów)	-
G	Przychody finansowe	13 932,52	C	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktyw.	13 932,52
H	Koszty finansowe	2 817,21	D	Pozostałe koszty i straty (w tym aktualizacja wartości aktywów)	2 817,21
I	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności(- lub +), C-D+E-F+G-H	-652 164,46			
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0	D	Pozostałe koszty i straty (w tym aktualizacja wartości aktywów)	-
K	Wynik finansowy ogółem (I+J)	- 652 164,46	G	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) dla jednostek mikro, o których mowa w art.3 ust.1a	- 652 164,46
I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	652 164,46	II	Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	- 652 164,46
II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0	I	Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	-

Uwaga: Pozycje oznaczone kursywą są częścią pozycji Rachunku zysków i strat

1. Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego.

Polski Związek Motorowodny i Narciarstwa Wodnego stosuje metody wyceny aktywów i pasywów określone w Ustawie o rachunkowości. W roku 2014 r. Związek odstąpił od stosowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

Wyniki finansowe są ustalane i prezentowane w rachunku zysków i strat w sposób dotychczasowy, tj. jako różnicę pomiędzy przychodami i kosztami, która po zatwierdzeniu, zwiększa przychody lub koszty w następnym roku obrotowym. Różnica dodatnia może być zaliczona na zwiększenie funduszu statutowego.

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Aktywa w wys. 4.109.297,22 zł : **aktywa obrotowe** w kwocie 2.526.998,06 zł złożone z :

- zapasów rzeczowych – 8.876,11 zł , na które składają się odznaki Komandoria, hologramy do patentów, broszury „Znaki wodne”, książeczki motorowodne, dzwon.
- należności krótkoterminowych – 33.415,92 zł, na które składają się rozrachunki z odbiorcami-dostawcami,
- środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych – 2.462.171,22 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (ubezpieczenia) – 22.534,81 zł.

Na aktywa trwałe w kwocie 1.568.872,36 zł. składają się : udziały w naszej Spółce z o.o. „Speed on the Water” – 940.000 zł, - wartości niem. i prawne – 60.247,03 zł, - środki trwałe – 568.625,33 zł i - należności długoterminowe (kaucja za lokal biurowy) – 13.426,80 zł.

Pasywa w wys. 4.109.297,22 zł : składają się z :

- **Funduszy własnych** – 3.447.890,53 zł w skład którego wchodzi :
 - Wynik Finansowy – (nadwyżka kosztów nad przychodami) 807.753,60 zł
 - oraz Fundusz statutowy – 4.255.644,13 zł
- zobowiązania krótkoterminowe –162.960,71 zł, na które składają się rozrachunki z odbiorcami/dostawcami, rozrachunki publiczno-prawne, rozrachunki z działaczami.
- rezerwa na odszkodowanie dot. sprawy p. Z. Stańczyka - 20.000,00 zł,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów – dotacja z MSiT na zakup sprzętu sportowego - 478.445,98 zł

3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.

Struktura zrealizowanych przychodów według źródeł :

- dotacje na zadania zlecone z MSiT 867.000,00 zł
- składki członkowskie 57.900,00 zł
- przychody statutowe - przychody z patentów, egzaminów, rejestracji łodzi 4.664.969,97 zł
- odsetki bankowe 7.709,55 zł
- pozostałe przychody 33.783,16 zł

Przychody razem : 5.631.362,68 zł

Dotyczy pozycji w Rachunku Zysków i Strat :

Dane za rok 2013 : poz. A (I, II)+ E+ G

Dane za rok 2014: A + C

(Dla porównania dane za 2013 r.: dotacje na zadania zlecone -970.413,44 zł, składki członkowskie – 45.775,00 zł, przychody statutowe – 2.879.064,42 zł, odsetki bankowe – 13.932,52 zł, pozostałe przychody – 21.498,97 zł , co dawało przychody razem: 3.930.684,35 zł).

4. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

1. Umowa nr 2014/0164/0100/UDot/33/DSW + Aneksy z Ministerstwem Sportu i Turystyki na realizację przygotowań i udziału zawodników kadry narodowej do mistrzostw świata i Europy w sportach nieolimpijskich (na kwotę 1.144.815 zł) :

- zgrupowania krajowe 51.600,00 zł
- zgrupowania zagraniczne 111.000,00 zł
- zawody krajowe 100.400,00 zł
- zawody zagraniczne 4.000,00 zł
- zawody mistrzowskie 212.000,00 zł
- stypendia sportowe 93.840,00 zł
- doszkalanie kadry szkoleniowej 1.500,00 zł
- zakup sprzętu sportowego 136.020,00 zł
- składki do organizacji m/n 21.000,00 zł
- koszty pośrednie 140.000,00 zł

Razem koszty : 855.000,00 zł

(Dla porównania dane za 2013 r.- umowa z MSiT na opiekę na kwotę 1.166.200,00 zł)

2. Umowa nr 2014/0145/0032/Sub.B/DS/6/MD z Ministerstwem Sportu i Turystyki na organizację imprez sportowych dla dzieci i młodzieży „Lato na nartach wodnych”:- **12.000,00 zł**

(Dla porównania dane za 2013 r. – umowa z MSiT opiekę na kwotę 23.551,19 zł)

3. Koszty działalności statutowej pokryte z dochodów własnych:

a/ koszty Zarządu, komisji statutowych, okręgowych związków, zakupu sprzętu, dopłat do imprez sportowych ,kongresów, składek, ubezpieczeń i innych - **3.631.862,68 zł**

(Dla porównania dane za 2013 r.- koszty te opiewały na kwotę 2.472.184,43 zł)

4. Koszty administracyjne biura pokryte z dochodów własnych - 1.283.715,05 zł :

a/ zużycie materiałów (zużycie energii elektrycznej, zakup materiałów biurowych, amortyzacji) - 87.827,95 zł

b/ usługi obce (najmu, pocztowo-telekomunikacyjne, bankowe, naprawcze) - 401.343,95 zł

c/ wynagrodzenia, składki ZUS - 771.851,48 zł

d/ pozostałe koszty (ryczałty samochodowe, świadczenia pracownicze) – 22.691,67zł

(Dla porównania dane za 2013 r.- koszty te wynosiły 1.137.433,73 zł)

5. Strata finansowa roku 2013 – **652.164,46 zł**

6. Pozostałe koszty :

a/ koszty finansowe, poz.koszty - **4.374,09 zł**

Koszty razem(poz.1,2,3,4,5,6) = 6.439.116,28 zł

Dotyczy pozycji w Rachunku Zysków i Strat :

Dane za 2013 r. : poz. B+D+F+H

Dane za 2014 r. : poz.B+D

Przychody ogółem: 5.631.362,68 zł
minus koszty ogółem 6.439.116,28 zł
= Wynik Finansowy roku 2014 (strata) – 807.753,60 zł

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusze własne na 31.XII.2014 r. wynoszą 3.447.890,53 zł i składają się z :

Funduszu statutowego 4.255.644,13 zł

i ujemnego Wyniku Finansowego za rok 2014 - 807.753,60 zł

6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Nie dotyczy

7. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

Przychody roku 2014 wyniosły 5.631.362,68 zł i w porównaniu z rokiem 2013 wzrosły o 1.700.678,33 zł (wyniosły 3.930.684,35 zł). Do wzrostu przychodów przyczyniło się wydanie przez Ministra Sportu stosownych rozporządzeń wykonawczych do Ustawy o Sporcie (po wielomiesięcznym braku takich w 2013 r.), pozwalających na wydawanie patentów i przeprowadzanie egzaminów.

Koszty roku 2014 wyniosły 6.439.116,28 zł i w porównaniu z rokiem 2013 wzrosły o 1.856.267,47 zł (wynosiły 4.582.848,81 zł).

Majątek trwały w postaci środków trwałych (568.625,33 zł), wartości niematerialnych i prawnych (60.247,03 zł), należności długoterminowych (13.426,80 zł) oraz inwestycji długoterminowych (940.000 zł) w stosunku do roku 2013 wzrósł o 930.738,60 zł.

Majątek obrotowy w postaci zapasów (8.876,11 zł), należności krótkoterminowych(33.415,92 zł) oraz inwestycji krótkoterminowych (2.462.171,22 zł) zmniejszył się o 812.194,93 zł w stosunku do roku 2013.

Źródła finansowania majątku w postaci funduszy własnych w stosunku do roku 2013, zmniejszyły się o 155.589,14 zł (rok 2013 – 3.603.479,67 zł, rok 2014 – 3.447.890,53 zł).

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły w stosunku do roku 2013 (381.248,97 zł) o 280.157,72 zł (661.406,69 zł).

W Rachunku zysków i strat w poz. A „Przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów w danych za 2013 r. (+) 7.490,88 zł, co wynika z salda konta „640” 2012 r. 9.019,02 zł minus saldo „640” 2013 r. 16.509,90 zł = 7.490,88 zł.

Dane za 2014 r. (+) 6.024,91 zł, co wynika z salda konta „640” 2013 r. 16.509,90 zł minus saldo „640” 2014 r. 22.534,81 zł = 6.024,91 zł.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Polskiego Związku Motorowodnego
i Narciarstwa Wodnego

Barbara Tomaszini

SEKRETARZ GENERALNY
Polskiego Związku Motorowodnego
i Narciarstwa Wodnego

J. Sobelle

