

**Polski Związek Kajakowy**  
**ul. Jana Kazimierza 45/U7**  
**01-248 Warszawa**  
**NIP: 527-15-42-951**

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Polski Związek Kajakowy został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń , i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych , Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000025077 jako polski związek sportowy.
2. Siedziba jednostki mieści się przy ul. Jana Kazimierza 45 lokal U7 w Warszawie.
3. Działalność jednostki koncentruje się jedynie na działalności statutowej obejmującej:
  - Organizację , popularyzację oraz rozwój sportu i rekreacji kajakowej w Polsce ,
  - Reprezentowanie , ochrona praw i interesów oraz koordynacja działań wszystkich Członków Związku
  - Podejmowanie działań promocyjnych różnych form uprawiania sportu , turystyki i rekreacji kajakowej.
4. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017r.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dalszej działalności.
6. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:
  - a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej,
  - b) aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.Planowanych odpisów amortyzowanych środków trwałych dokonuje się metodą liniową.
7. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
8. Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w funduszu oraz rachunku przepływów pieniężnych.
9. Sprawozdanie finansowe sporządzanie jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do uor.

Polski Związek Kajakowy  
ul. Jana Kazimierza 45/U7  
01-248 Warszawa  
NIP: 527-15-42-951

Informacja dodatkowa.

I. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

A K T Y W A

1. Aktywa trwale w podziałach na grupy:

*Ruchy na wartościach niematerialnych i prawnych*

	Wartość początkowa	PLN	Umorzenie PLN	Wartość netto PLN
Bilans otwarcia 01/01/2017	38 023,11		38 023,11	0,00
Suma zwiększeń w 2017				0,00
Suma zmniejszeń w 2017	2 943,76		2 943,76	0,00
Bilans zamknięcia 31/12/2017	35 079,35		35 079,35	0,00

*Ruchy na środkach trwałych umarzanych w czasie*

	Wartość początkowa	PLN	Umorzenie PLN	Wartość netto PLN
<i>Urządzenia techniczne i maszyny oraz pozostałe środki trwałe</i>				
Bilans otwarcia 01/01/2017	1 721 184,69		1 159 617,01	561 567,68
Suma zwiększeń w 2017	351 686,56		319 462,98	32 223,58
Suma zmniejszeń w 2017	171 291,36		171 291,36	0,00
Bilans zamknięcia 31/12/2017	1 901 579,89		1 307 788,63	593 791,26
<i>Środki transportu</i>				
Bilans otwarcia 01/01/2017	9 471 795,70		3 969 807,67	5 501 988,03
Suma zwiększeń w 2017	1 696 486,59		1 082 960,24	613 526,35
Suma zmniejszeń w 2017	1 294 908,05		1 282 010,69	12 897,36
Bilans zamknięcia 31/12/2017	9 873 374,24		3 770 757,22	6 102 617,02

- należności długoterminowe w wysokości 31 140,78 PLN to wpłacona kaucja gwarancyjna za wynajem biura PZKaj.

2. Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne na rach.bank. PZKaj.

255 261,09 PLN

- rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 65,00 PLN dot. kosztów ubezpieczenia przyczepy na 2018 rok,

- należności krótkoterminowe w kwocie 306,87 PLN dot. należności od SMS wynikające z rozliczenia przyznanej dotacji.

## PASYWA

### 1. Struktura kapitałów (funduszy) własnych.

Na kapitał (fundusz) własny w kwocie **297 266,66 PLN** składa się wynik finansowy wypracowany z lat ubiegłych w wysokości **1 162 208,24 PLN** oraz wynik wypracowany w roku 2017.

### 2. Wynik finansowy jednostki.

Za rok 2017 jednostka odnotowała stratę (nadwyżkę kosztów nad przychodami) w łącznej kwocie **864 941,58 PLN.**, w tym ujemny wynik lat ubiegłych w wysokości **1 045 299,84 PLN**, który zwiększył koszty bieżącego roku obrotowego.

### 3. Na zobowiązania i rezerwy składają się:

- rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie **6 805 151,82 PLN** to kwoty dotacji zakupionych środków trwałych i WNiP, systematycznie odnoszone w przychody współmiernie do dokonywanej amortyzacji,
- zobowiązania krótkoterminowe w wysokości **306,87 PLN** z tytułu rozliczeń udzielonych dotacji z MSiT.

## II. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Struktura rzeczowa przychodów i kosztów wg rachunku zysku i strat za 2017 rok.

#### *Otrzymane przychody na działalność statutową i pozostałą*

Lp.	Rodzaj przychodu	Kwota
1	Dotacje na zadania zlecone	19 022 796,13
2	Składki określone statutem	44 400,00
3	Przychody z działalności statutowej	549 902,49
	Razem (1+3)	<b>19 617 098,62</b>
4	Odsetki uzyskane z rachunku bankowego	71,80
	<b>Przychody razem</b>	<b>19 617 170,42</b>

Przychody-otrzymane dotacje na zadania zlecone zostały pomniejszone o wartość zakupu środków trwałych i WNiP w wysokości 2 156 916,69 zł. Przychody pozostałe stanowią odpisy przyszłych okresów w kwocie 1 398 053,80 zł.,

#### *Poniesione koszty związane z działalnością statutową i pozostałą*

Lp.	Rodzaj kosztu	Kwota
<b>A</b>	<b>Koszty podstawowej działalności, w tym:</b>	<b>20 464 043,23</b>
1	Um. 2017/0010/0010/UDot/18/DSW Związek	11 020 000,00
2	Um. 2017/0014/0010/UDot/18/DSW nieolimpijski TWG	693 000,00
3	Um. 2017/0032/0018/SubB/DSW KN	5 210 000,00
4	Um. 2017/0038/0018/SubB/DSW SMS	1 289 693,13
5	Um. 2017/0173/0040/UDot/DSW Igrzyska paraolimpijskie BP	265 103,00
6	Um. 2017/0010/0018/SubC/DSW/MP Igrzyska paraolimp. FRKF	475 000,00
7	Um. 2017/0068/0018/SubC/DS-SN Imprezy sport.os.niepełn.FRKF	40 000,00
8	Um. 2017/0367/0018/SubB/DS.-SWD Kajakowe mikołajki FRKF	30 000,00
9	Koszty działalności statutowej	395 947,26
10	Nadwyżka kosztów nad przychodami za lata ubiegłe	1 045 299,84
<b>B</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>13 686,85</b>
<b>C</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>12,50</b>
	<b>Koszty razem</b>	<b>20 477 742,58</b>

Koszty rozliczone z dotacji 2017r. zostały pomniejszone o wartość zakupu środków trwałych i WNIP w kwocie 2 156 916,69 zł. oraz zwiększone o koszt ich amortyzacji w wys. 1 402 423,22 zł. co dało wartość kosztów realizacji zadań statutowych.

## 2. Informacje o zatrudnieniu.

Na dzień 31.12.2017 roku jednostka zatrudniała 18 osób na umowę o pracę.

## 3. Pozostałe informacje.

W związku z wprowadzeniem zmian zapisów Ustawy z dnia 15 grudnia 2016 roku o zmianie ustawy o rachunkowości Dz.U z dnia 11 stycznia 2017r. poz.61 w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, jednostka podjęła decyzję, iż z uwagi na to, że od 2017 roku nie została zakwalifikowana do podmiotu jako jednostka mikro, skorzysta z zapisów przewidzianych ustawą o rachunkowości i będzie sporządzać sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Dla zachowania porównywalności danych, dane za rok poprzedni zostały zaprezentowane tak, jakby jednostka sporządzała sprawozdanie finansowe za 2016 na wzorze zgodnym z załącznikiem nr 6 do uor.

Dane za rok 2016 zaprezentowane zgodnie z ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości Dz. U. 2014 poz. 1100, przedstawione w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2016 dla jednostek mikro:

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

Poz.	Wyszczególnienie	2016
1	2	3
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym: -zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	16 812 590,94 -
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	19 041 450,67
1	Zużycie materiałów i energii	1 596 671,27
2	Usługi obce	3 153 994,63
3	Podatki i opłaty	9 949,38
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 187 767,25
5	Amortyzacja	1 241 420,72
6	Pozostałe	8 851 647,42
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym: - aktualizacja wartości aktywów	1 189 277,08 -
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym: - aktualizacja wartości aktywów	5 717,19 -
E.	Podatek dochodowy	-
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)	- 1 045 299,84
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości)	- 1 045 299,84
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	-
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	- 1 045 299,84

### BILANS sporządzony za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

Poz.	Wyszczególnienie	2016
	<b>A K T Y W A</b>	
A.	Aktywa trwałe, w tym: - środki trwałe - należności długoterminowe	6 094 696,49 6 063 555,71 31 140,78
B.	Aktywa obrotowe, w tym: - zapasy - należności krótkoterminowe	71 742,01 0,00 768,65
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	
D.	Udziały (akcje własne)	
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>6 166 438,50</b>

P A S Y W A		
A.	A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	116 908,40
	-kapitał (fundusz) podstawowy	1 162 208,24
	-wynik zysk/strata netto	-1 045 299,84
B.	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	6 049 530,10
	-rezerwy na zobowiązania	307,86
	-zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00
	-rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 046 288,93
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>6 166 438,50</b>

Irena Gajewska

30.03.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.03.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Zarząd:

1. Wróblewski Tadeusz
2. Rakowski Wiesław
3. Popiela Bogusław
4. Kudlik Zbigniew
5. Szubski Zdzisław
6. Roguński Waldemar
7. Birecki Wacław
8. Kosiak Tomasz
9. Kuhn Uta
10. Nowacki Leszek
11. Sztuba Jacek