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 rożnych form uprawiania sportu , turystyki i rekreacji kajakowej.
4. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.
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

B I L A N S

sporządzony za okres 01.01. - 31.12.2018 r

jednostka obliczeniowa PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
	A K T Y W A		
A	**Aktywa trwałe**	**6 847 092,39**	**6 288 486,22**
	I. Wartości niematerialne i prawne		
	II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 815 951,61	6 257 345,44
	III. Należności długoterminowe	31 140,78	31 140,78
	IV. Inwestycje długoterminowe		
	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	**Aktywa obrotowe**	**255 632,96**	**154 229,98**
	I. Zapasy		
	II. Należności krótkoterminowe	306,87	6 841,41
	III. Inwestycje krótkoterminowe	255 261,09	144 788,57
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65,00	2 600,00
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	**7 102 725,35**	**6 442 716,20**
	P A S Y W A		
A	**Fundusz własny**	**297 266,66**	**192 895,10**
	I. Fundusz statutowy	1 162 208,24	297 266,66
	II. Pozostałe fundusze		
	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	IV. Zysk (strata) netto	-864 941,58	-104 371,56
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**6 805 458,69**	**6 249 821,10**
	I. Rezerwy na zobowiązania		
	II. Zobowiązania długoterminowe		
	III. Zobowiązania krótkoterminowe	306,87	1 763,48
	IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 805 151,82	6 248 057,62
	Pasywa razem	**7 102 725,35**	**6 442 716,20**

27.03.2019r.

Polski Związek Kajakowy
ul. Jana Kazimierza 45/U7
01-248 Warszawa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01 - 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**17 317 492,84**	**18 853 073,86**
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	17 218 067,84	18 768 687,86
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	99 425,00	84 386,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	**19 704 526,26**	**20 778 999,63**
I	Kosztyt nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	19 704 526,26	20 778 999,63
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**- 2 387 033,42**	**- 1 925 925,77**
D.	**Przychody z działalności gospodarczej**		
E.	**Koszty działalności gospodarczej**		
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**-**	**-**
G.	**Koszty ogólnego zarządu**	**5 023,50**	**5 459,62**
H.	**Zysk (strata)z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**- 2 392 056,92**	**- 1 931 385,39**
I.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 527 845,53**	**1 831 956,70**
J.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**789,49**	**5 000,05**
K.	**Przychody finansowe**	**71,80**	**57,18**
L.	**Koszty finansowe**	**12,50**	**-**
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**- 864 941,58**	**- 104 371,56**
N.	**Podatek dochodowy**		
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	- 864 941,58	- 104 371,56

27.03.2019r.

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 trwałe w podziałach na grupy:

Ruchy na wartościach niematerialnych i prawnych

	Wartość początkowa PLN	Umorzenie PLN	Wartość netto PLN
Bilans otwarcia 01/01/2018	**35 079,35**	**35 079,35**	**0,00**
Suma zwiększeń w 2018			
Suma zmniejszeń w 2018			
Bilans zamknięcia 31/12/2018	**35 079,35**	**35 079,35**	**0,00**

Ruchy na środkach trwałych umarzanych w czasie

	Wartość początkowa PLN	Umorzenie PLN	Wartość netto PLN
Urządzenia techniczne i maszyny oraz pozostałe srodki trwałe			
Bilans otwarcia 01/01/2018	**1 901 579,89**	**1 307 788,63**	**593 791,26**
Suma zwiększeń w 2018	455 714,29	336 339,16	119 375,13
Suma zmniejszeń w 2018	154 032,44	154 032,44	0,00
Bilans zamknięcia 31/12/2018	**2 203 261,74**	**1 490 095,35**	**713 166,39**
Środki transportu			
Bilans otwarcia 01/01/2018	**9 873 374,24**	**3 770 757,22**	**6 102 617,02**
Suma zwiększeń w 2018	679 205,17	1 237 643,14	-558 437,97
Suma zmniejszeń w 2018	220 863,93	220 863,93	0,00
Bilans zamknięcia 31/12/2018	**10 331 715,48**	**4 787 536,43**	**5 544 179,05**

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

2. Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne: **144 788,57 PLN**
- rachunek bankowy 144 162,35
- kasa 626,22

- rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie **2 600,00 PLN** dotyczą:

* kosztów ubezpieczenia przyczepy na 2019r. 71,00
* kosztów usług telefonicznych na 2019r. 861,00
* prenumeraty poradników księgowych na 2019r. 1 668,00

- należności krótkoterminowe w kwocie **6 841,41 PLN**

* dot. rozliczenia dotacji SMS 204,71
* dot. opłaty za decyzje stypendialne 30,00
* przedpłata za usługę serwisową ksero 356,70
* przedpłata za zgrupowanie kadry 5 000,00
* przedpłata za badanie sprawozdana finansowego 1 250,00

PASYWA

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

W roku obrotowym fundusz statutowy został pomniejszony o wynik finansowy roku ubiegłego.
Na dzień bilansowy wartość funduszu statutowego wynosi **192 895,10 PLN.**

2. Wynik finansowy jednostki.

Za rok 2018 jednostka odnotowała stratę (nadwyżkę kosztów nad przychodami) w łącznej kwocie **104 371,56 PLN.**

3. Na zobowiązania i rezerwy składają się:

- rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie **6 248 057,62 PLN** to kwoty dotacji zakupionych środków trwałych i WNiP, systematycznie odnoszone w przychody współmiernie do dokonywanej amortyzacji ,
- zobowiązania krótkoterminowe w wysokości **1 406,78 PLN** z tytułu rozliczeń udzielonych dotacji z MSiT.
- oraz koszty serwisu kserokopiarki w kwocie **356,70 PLN** .

II. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów i kosztów wg rachunku zysku i strat za 2018 rok.

Otrzymane przychody na działalność statutową i pozostałą

Lp.	Rodzaj przychodu	Kwota
1	Dotacje na zadania zlecone ze środków publicznych	19 579 153,46
2	Składki członkowskie	43 200,00
3	Przychody z działalności statutowej	505 582,90
	Razem (1+3)	**20 127 936,36**
4	Odsetki uzyskane z rachunku bankowego	57,18
	Przychody razem	**20 127 993,54**

Przychody-otrzymane dotacje na zadania zlecone zostały pomniejszone o wartość zakupu środków trwałych i WNiP w wysokości 1 015 376,13 zł. Przychody pozostałe stanowią głównie odpisy przyszłych okresów w kwocie 1 572 470,33 zł.,

Poniesione koszty związane z działalnością statutową i pozostałą

Lp.	Rodzaj kosztu	Kwota
A	**Koszty podstawowej działalności, w tym:**	**20 225 853,08**
1	Um. 2018/0006/0010/UDot/18/DSW Związek	9 200 000,00
2	Um. 2018/0152/0010/Udot/18/DSW nieolimpijski	476 192,24
3	Um. 2018/0106/0018/SubB/DSW KN	5 575 000,00
4	Um. 2018/0255/0018/SubB/DSW SMS	1 324 494,76
5	Um. 2018/0065/0010/UDot/DSW Igrzyska paraolimpijskie BP	196 868,00
6	Um. 2018/0032/0018/SubC/DSW/MP Igrzyska paraolimp. FRKF	436 000,00
7	Um. 2018/0041/0018/SubC/DS-SN Imprezy sport.os.niepełn.FRKF	50 000,00
8	Um. 2018/0105/0018/SubB/DS.-SWD Kajakowe mikołajki FRKF	30 000,00
9	Um. 2018/0066/0018/SubB/DS.-SWD Puchar Świata w slalomie	350 000,00
10	Um. 2018/0247/0010/SubB/DS./01/AS Aktywnym być,to dłużej żyć	30 000,00
11	Um. 2018/0103/0018/SubB/DS.-SWD Kajakowy weekend dziecka	25 000,00
12	Um. 2018/0247/0018/SubB/DS.-SWD Program edukacji kajakowej	199 098,46
13	Um. 2018/0320/0018/SubB/DSW OKB FRKF	1 500 000,00
14	Um. 2018/0338/0018/SubB/DSW TNO w sprincie	140 000,00
15	Um. 2018/0348/0018/SubB/DSW TNO w slalomie	46 500,00

16	Koszty działalności statutowej	646 699,62
B	**Pozostałe koszty**	**5 000,05**
C	**Koszty finansowe**	**0,00**
	Koszty razem	**20 230 853,13**

Koszty rozliczone z dotacji 2018r. zostały pomniejszone o wartość zakupu środków trwałych i WNiP w kwocie 1 015 376,13 zł. oraz zwiększone o koszt ich amortyzacji w wys. 1 573 982,30 zł. co dało wartość kosztów realizacji zadań statutowych.

2. Informacje o zatrudnieniu.

Na dzień 31.12.2018 roku jednostka zatrudniała 18 osób na umowę o pracę.

27.03.2019r.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Irena Gajewska
Data: 2019.03.27 08:31:53 CET

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

Kierownik Jednostki:

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Tadeusz Wróblewski
Data: 2019.03.27 08:37:20 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Wacław Birecki
Data: 2019.03.27 09:35:44 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Uta Kühn
Data: 2019.03.27 10:43:33 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Leszek Nowacki
Data: 2019.03.27 09:00:58 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Tomasz Kosiak
Data: 2019.03.27 09:51:39 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Zdzisław Szubski
Data: 2019.03.27 09:07:39 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Wiesław Rakowski
Data: 2019.03.27 10:04:05 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Zbigniew Kudlik
Data: 2019.03.27 09:24:45 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Bogusław Popiela
Data: 2019.03.28 09:09:27 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Jacek Sztuba
Data: 2019.03.27 09:33:38 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Waldemar Rogulski
Data: 2019.03.28 12:12:23 CET