

POLSKI ZWIĄZEK PŁYWACKI

UL. MARYMONCKA 34

01-813 WARSZAWA

Podstawowy przedmiot działalności: działalność związana ze sportem

Krajowy Rejestr Sądowy Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych

I Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej nr: 0000159673 NIP 118-01-72-707

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
POLSKIEGO ZWIĄZKU PŁYWACKIEGO
SPORZĄDZONE
ZA OKRES 1.01.2018 - 31.12.2018 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.

1. Podstawowy przedmiot działalności: działalność związana ze sportem
2. Data rozpoczęcia działalności: 1922 r.
3. Horyzont czasowy: nieoznaczony
4. Podstawa prawna: Ustawa z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2018 poz. 395 z późn.zm.).
5. W związku ze zmianą przepisów ustawy o rachunkowości, wprowadzonych ustawą z dnia 15.12.2016 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, (Dz.U. z 2017 poz.61), która obowiązywała po raz pierwszy od sprawozdania finansowego za rok 2017, Polski Związek Pływacki wdrożył wynikające z niej zmiany w następującej formie i zakresie:
 - 1) Sprawozdanie finansowe obejmuje zakres ustalony w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości,
 - 2) Spełniając kryteria ustawowe, warunkujące stosowanie uproszczeń w rachunkowości, dokonano wyboru następujących uproszczeń do wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego:
 - zgodnie z art. 37 ust.10 ustawy nie ustala się odroczonego podatku dochodowego,
 - zgodnie z art. 28b) ust.1 ustawy nie stosuje się przepisów rozporządzenia o instrumentach finansowych, co stanowi podstawę do wyceny należności w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Zarząd PZP w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 liczył 15 osób w tym:

Prezes	Paweł Słomiński
Wiceprezes	Jan Kuczko
Wiceprezes	Grzegorz Mazurek
Członkowie:	Magdalena Seliga-Zielska
	Grzegorz Bażant
	Maciej Bukowski

Andrzej Olszewski
Jarosław Chrościelewski
Edward Dec
Marek Dorywalski
Grzegorz Lesiak
Artur Przywara
Michał Sędrowski
Krzysztof Świdorski
Jacek Thiem

7. Skład Komisji Rewizyjnej w okresie 01.01.2018 do 31.12.2018:

Przewodniczący	Piotr Węglewicz
Wiceprzewodniczący	Waldemar Madej
	Grzegorz Gaszyk
	Walery Mieszczerałowski
	Mirosław Witkowski

8. Dzień bilansowy: 31.12.2018r.

9. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

10. Zastosowano następujące metody wyceny aktywów i pasywów wynikające z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne i ewentualnie pomniejszone o odpisy z tytułu utraty ich wartości. Amortyzowane są według metody liniowej od miesiąca następnego po oddaniu do użytkowania w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, odpowiadającej okresom amortyzacji określonym w ustawie z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przedmioty o cechach środków trwałych nie przekraczające wartości początkowej 10.000 zł odpisywane są w koszty zużycia materiałów w dacie ich poniesienia:

- środki pieniężne w wartości nominalnej,
- fundusze własne w wartości nominalnej,
- materiały w cenie zakupu,
- należności krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty równej wartości nominalnej.

11. Wynik finansowy Polskiego Związku Pływackiego za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

12. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Związek w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania prowadzonej przez PZP działalności. W przewidywanym okresie nie ma niepewności co do dalszego funkcjonowania Polskiego Związku Pływackiego.

Warszawa, 10 maja 2019 r.

INFORMACJE DODATKOWE DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2018

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**AKTYWA**

1. Zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych /brutto/:

Wartość początkowa						
Nazwa	Stan na 1.01.2018	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenie	Rozchody /likwidacje/	Stan na 31.12.2018
Środki trwałe	3 344 385,97	-	689 849,94			4 034 235,91
Wartości niematerialne i prawne	95 132,29	-	-			95 132,29
Środki trwałe w budowie	-	-	-			-
Razem:	3 439 518,26	-	689 849,94			4 129 368,20
Umorzenie					Wartość Netto	
Stan na 1.01.2018	Przemieszczenia	Amortyzacja 2018r.	Zmniejszenia /likwidacje/	Stan na 31.12.2018	Stan na 1.01.2018	Stan na 31.12.2018
1 410 195,35	-12 538,13	646 019,42	-	2 043 676,64	1 934 190,62	1 990 559,27
74 094,16	12 538,13	4 250,00	-	90 882,29	21 038,13	4 250,00
1 484 289,51	-	650 269,42	-	2 134 558,93	1 955 228,75	1 994 809,27

Nie było potrzeby tworzenia odpisów aktualizacyjnych na zapasy, śr. trwałe .

2. Aktywa obrotowe

Stan aktywów obrotowych na 31.12.2018r. wynosi 588 046,74 zł w tym:

- a/ Zapasy – na koniec okresu sprawozdawczego wartość zapasów /sprzęt sportowy w magazynie i znaczki pocztowe/ wynosiły – 15 220,44
- b/ Należności krótkoterminowe na koniec okresu miały wartość – 57 425,15
- c/ Inwestycje krótkoterminowe na dn. 31.12.2018 miały wartość - 484 657,12
- d/ Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 30 744,03

PASYWA

1. Fundusze własne.

Zmiany w funduszu własnym

a/ Fundusz obrotowy

	31.12.17r	31.12.18r.
Zapasy materiałów	14 044,64	15 220,44
Środki pieniężne	194 235,94	484 657,12
Należności	121 223,12	57 425,15
minus Zobowiązania	107 681,79	122 421,26
	221 821,91	434 881,45
b/Aktywa trwałe netto	1 955 228,75	1 994 809,27
Plus rmk czynne i przychodów	73 271,92	30 744,03
Minus rezerwy na zobow.	20 000,00	0,00
Minus rozliczenia między- okr. przychodów i kosztów	1 780 355,35	1 745 264,39
	449 967,23	715 170,36

Fundusz statutowy

BO na 01.01.2018	1 097 962,67
Zwiększenia - zysk netto roku 2017	253 878,17
Zmniejszenia - pokrycie strat z lat ubiegłych z f-szu statutowego	- 901 873,61
BZ na 31.12.2018	449 967,23

Fundusze własne na koniec okresu sprawozdawczego na 31.12.2018.

Fundusz statutowy	449 967,23
Plus zysk netto 2018r.	265 203,13

	715 170,36

Po rozliczeniu zysku za 2018r. fundusz statutowy zwiększył się o kwotę zysku i wyniósł 715 170,36 .

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy nie występowały żadne fundusze zapasowe i rezerwowe.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

a/ Zobowiązania

Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2018r. wynosi 122 421,26 zł

Zobowiązania zabezpieczone na majątku PZP oraz zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

Związek nie udzielał w 2018 r. żadnych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową, w tym członkom organów zarządzających i nadzorujących.

b/ Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Tytuł rozliczeń międzyokresowych przychodów	
1. zakup środków trwałych sfinansowanych z dotacji – stan na 01.01.2018	1 771 745,48
2. otrzymane darowizny środków trwałych	0,00
3. zmniejszenia w ciągu roku - przeksięgowanie równowartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji w pozostałe przychody	582 069,64
4. zakup śr. trwałych sfinansowanych z dotacji w 2018r.	554 114,94
5. stan na 31.12.2018r.	1 743 790,78

c/ Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów o charakterze zobowiązań prezentowane w pasywach bilansu w rozliczeniach międzyokresowych		
	Stan na 1.01.2018	Stan na 31.12.2018
1.T-Mobile Warszawa	478,23	255,60
2.PZP – nagrody FINA	6 477,60	0,00
3.AWF Warszawa	1 654,04	1 217,61
Razem:	8 609,87	1 473,21
Bierne rozliczenie okresowe kosztów o charakterze rezerw		
1.Andrzej Kowalski - odszkodowanie	20 000,00	0,00

PZP nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze, gdyż oszacowana ich kwota jest nieistotna.

PZP nie ma zobowiązań w stosunku do jednostek terytorialnych i Skarbu Państwa. PZP nie udzieliło pożyczek, zaliczek, kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących.

II. Informacja do rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat PZP za 2018r. zamyka się zyskiem na całokształcie działalności w wysokości **265 473,13zł** i jest wynikiem wykonania przychodów i kosztów w wysokości :

Przychody ogółem	12 634 942,03
Koszty ogółem	12 369 468,90

Zysk brutto	265 473,13
Podatek dochodowy	270,00
Zysk netto	265 203,13

A. Struktura przychodów

	2017r.	2018r.
1. Przychody działalności statutowej	11 704 935,47	12 052 176,94
w tym:		
a/przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (dotacje)	9 681 474,74	10 295 321,17
b/przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 871 510,73	1 602 055,77
c/przychody z pozostałej działalności statutowej (składki)	151 950,00	154 800,00
2. Pozostałe przychody	437 708,17	582 421,80
3. Przychody finansowe	525,45	343,29
	12 143 169,09	12 634 942,03

Do pkt.1

Przychody PZP w 2018r. zwiększyły się w stosunku do 2017r. o 4 %.

Dotacje Ministerstwa Sportu i Turystyki zwiększyły się w 2018r. w stosunku do 2017r. również o 4 %. Dotacje te zostały przyznane i wykorzystane na następujące cele:

	2017r.	2018r.
dotacja MSiT- budżet	4 760 525,34	3 836 233,10

dotacja MSiT - FRKF	4 447 824,40	6 017 683,22
dotacja MSiT – sport niepełnosprawnych	473 125,00	441 404,85
razem	9 681 474,74	10 295 321,17
- dotacja na sfinansowanie zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych służących działalności statutowej Związku	754 354,66	554 114,94
	10 435 829,40	10 849 436,11

B. Struktura kosztów

koszty pośrednie dotyczące zadań finansowanych ze środków MSiT zostały zaprezentowane w poz.B.I rachunku zysków i strat *Koszty nieodpłatnej działalności statutowej*.

	2017r.	2018r.
1. Koszty działalności statutowej	10 932 551,30	11 351 508,96
a/ koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
- umowa z MSiT – budżet	4 760 525,34	3 836 233,10
- umowa z MSiT- FRKF	4 447 824,40	6 017 683,22
- umowa z MSiT –sport niepełno- prawnych	473 125,00	441 404,85
b/ koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
- szkolenie ze śr. własnych	1 221 585,23	1 042 973,64
- koszt własny usług i materiałów	29 491,33	13 214,15
2. Koszty ogólnego zarządu	929 789,85	987 733,72
w tym:		
a/zużycie materiałów i energii	43 391,84	2 705,49
b/ usługi obce	42 895,15	26 136,79
c/ podatki i opłaty	52 739,49	29 679,24
d/ wynagrodzenia, ubezpiecz. społ.i in. Świadczenia	225 434,36	233 032,32
e/ amortyzacja	478 184,98	650 269,42
f/ pozostałe	87 144,03	45 910,46
3. Pozostałe koszty operacyjne	23 827,05	28 079,10
4. Koszty finansowe	3 122,72	2 147,12
	11 889 290,92	12 369 468,90

Podział kosztów wg źródeł finansowania – razem

a/ Ze środków MSiT - ogółem 10 295 321,17 co stanowi 83,2 % wszystkich kosztów.

b/ Ze środków własnych - ogółem 2 074 147,73 co stanowi 16,8 % wszystkich kosztów.

III. Inne informacje

1. Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

Pozostałe zagadnienia omówione w załączniku nr 6 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły bądź nie dotyczą PZP.

Warszawa, 10 maja 2019 r.

Sprawozdanie sporządziła

Izabela Krzyżicka

POLSKI ZWIĄZEK PŁYWACKI

UL.MARYMONCKA 34, 01-813 WARSZAWA

KRS 0000159673, NIP 118-01-72-707

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów 1	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. AKTYWA TRWAŁE	1 955 228,75	1 994 809,27
I. Wartości niematerialne i prawne	21 038,13	4 250,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 934 190,62	1 990 559,27
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	402 775,62	588 046,74
I. Zapasy	14 044,64	15 220,44
II. Należności krótkoterminowe	121 223,12	57 425,15
III. Inwestycje krótkoterminowe	194 235,94	484 657,12
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73 271,92	30 744,03
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	2 358 004,37	2 582 856,01

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. FUNDUSZ WŁASNY	449 967,23	715 170,36
I. Fundusz statutowy	1 097 962,67	449 967,23
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-901 873,61	0,00
IV. Zysk (strata) netto	253 878,17	265 203,13
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 908 037,14	1 867 685,65
I. Rezerwy na zobowiązania	20 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	107 681,79	122 421,26
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 780 355,35	1 745 264,39
Pasywa razem	2 358 004,37	2 582 856,01

Zarząd Jednostki

Warszawa, 10 maja 2019

(miejsce i data sporządzenia)

Izabela Krzyżeczka

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

POLSKI ZWIĄZEK PŁYWACKI
 UL.MARYMONCKA 34, 01-813 WARSZAWA
 KRS 0000159673, NIP 118-01-72-707

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	11 704 935,47	12 052 176,94
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 681 474,74	10 295 321,17
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 871 510,73	1 602 055,77
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	151 950,00	154 800,00
B.	Koszty działalności statutowej	10 932 551,30	11 351 508,96
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 681 474,74	10 295 321,17
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 251 076,56	1 056 187,79
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	772 384,17	700 667,98
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	929 789,85	987 733,72
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-157 405,68	-287 065,74
I.	Pozostałe przychody operacyjne	437 708,17	582 421,80
J.	Pozostałe koszty operacyjne	23 827,05	28 079,10
K.	Przychody finansowe	525,45	343,29
L.	Koszty finansowe	3 122,72	2 147,12
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	253 878,17	265 473,13
N.	Podatek dochodowy	0,00	270,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	253 878,17	265 203,13

Warszawa 10 maja 2019

 (miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

Izabela Krzyżeczka

 (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)