

**Sprawozdanie finansowe
Polskiego Związku Warcabowego
za rok 2021**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiego Związku Warcabowego za rok 2021

1. Polski Związek Warcabowy z siedzibą w Szczecinie przy ul Cukrowej 49/2
KRS: 0000218641
NIP: 5262797516
2. Czas trwania jednostki jest nieoznaczony.
3. Okresem sprawozdawczym jest rok obrachunkowy pokrywający się z rokiem kalendarzowym. Niniejsze sprawozdanie sporządzone zostało za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości; nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
5. Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu finansowo-księgowego Sfinks firmy PC-Best.
6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień kończący rok obrotowy (na 31 grudnia) na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zasadami rachunkowości. Obejmuje ono bilans, rachunek zysków i strat, wprowadzenie do sprawozdania oraz informację dodatkową.
7. Sprawozdanie sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
8. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki o wartości powyżej 3500 zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek określonych w przepisach podatkowych, te o wartości nieprzekraczającej 3500 zł są ujmowane bezpośrednio w koszty.
Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności.
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Jednostka prowadzi rachunek walutowy w euro. Wpływ należności i zapłata zobowiązań z rachunku walutowego wyceniane są wg średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego wpływ lub rozchód środków. W przypadku kupna walut przyjmuje się kurs faktycznie zastosowany.

Polski Związek Warcabowy
 ul. Cukrowa 49/2
 71-004 Szczecin
 NIP: 5262797516
 KRS: 0000218641

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	41 604,82	53 129,74
I.	Zapasy		54,12
II.	Należności krótkoterminowe	10 735,82	8 152,20
III.	Inwestycje krótkoterminowe	30 869,00	44 923,42
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	41 604,82	53 129,74
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	17 992,44	37 323,72
I.	Fundusz statutowy		
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	37 323,72	63 313,05
IV.	Zysk (strata) netto	-19 331,28	-25 989,33
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 612,38	15 806,02
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	22 012,38	13 606,02
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 600,00	2 200,00
	Pasywa razem	41 604,82	53 129,74

Polski Związek Warcabowy
 ul. Cukrowa 49/2
 71-004 Szczecin
 NIP: 5262797516
 KRS: 0000218641
 (dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przychody z działalności statutowej	856 380,50	52 388,00
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	71 888,82	11 650,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	784 491,68	40 738,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	834 052,17	68 977,49
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	81 044,54	21 422,08
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	753 007,63	47 555,41
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	22 328,33	-16 589,49
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	42 257,18	9 700,03
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-19 928,85	-26 289,52
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne	55,41	80,00
K.	Przychody finansowe	652,98	380,19
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-19 331,28	-25 989,33
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-19 331,28	-25 989,33

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiego Związku Warcabowego za rok 2021

1. Zobowiązania PZWarc na koniec 2021 roku wyniosły łącznie **23 612,38 zł**.

Na powyższą kwotę składają się:

- zobowiązania wobec klubów z tytułu nadwyżek (do wykorzystania przez kluby z roku 2022) oraz wpłat na poczet imprez zaplanowanych na rok 2022 – 6 066,35 zł;
- nadpłacone kwoty za udział w ME Weteranów oraz za licencje SIW – 2685,10 zł;
- zobowiązanie wobec EDC i FMJD – rozliczenie Mistrzostw Europy i Świata – 14 620,28 zł
- zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składki na ubezpieczenie zdrowotne za grudzień 2021 w kwocie 225 zł;
- zobowiązanie wobec banku ING z tytułu przekroczenia salda (brak wystarczających środków na pobranie opłaty za prowadzenie rachunku – 15,65 zł.

Na koniec roku nie występują żadne zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz podatków.

Związek nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. W 2021 roku nie udzielano kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorczych a także nie zaciągano w ich imieniu zobowiązań tytułem gwarancji i poręczeń.

3. Środki trwale posiadane przez jednostkę są w pełni umorzone. Stowarzyszenie posiada 4 rachunki bankowe w banku ING, które na koniec roku wykazują następujące salda:

- rachunek główny: **7 737,94 zł**
- rachunek oszczędnościowy (oprocentowany): **1 346,77 zł**
- rachunek do obsługi dotacji: **(-) 15,65 zł**
- rachunek walutowy w EUR: **4 705,46 euro**

4. Należności PZWarc na koniec 2021 wynoszą **10 735,82 zł**.

Składają się na nie:

- należności z tytułu udziału w Polish Open i MŚ Blitz/Rapid – 7 028,87 zł
- zaliczka na poczet wynagrodzenia trenera – 3 706,95 zł

5. Na ogólną kwotę przychodów składają się:

- **Przychody statutowe** związane z działalnością pożytku publicznego **856 380,50 zł**, w tym:

- składki członkowskie: 10 800 zł

- przychody z organizacji turniejów (w tym opłaty startowe): 711 342,46 zł
- przychody z organizacji kursów i szkoleń – 23 800 zł
- darowizny – 87 570,42 zł
- przychody z opłat regulaminowych (sędziowskie, zawodnicze, szkolny instruktor warszawowy, opłaty rankingowe za turnieje i inne): 22 867,62 zł
- **Przychody finansowe** w wysokości **652,98 zł**, w tym:
 - odsetki od środków na rachunku oszczędnościowym: 0,12 zł
 - nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi: 652,86 zł

5. Na ogólną kwotę kosztów składają się:

- **Koszty działalności statutowej** pożytku publicznego: **834 052,17 zł**, w tym:
 - koszty organizacji turniejów: 754 305,53 zł
 - koszty udziału w turniejach zagranicznych: 46 206,34 zł
 - Kadra Polski: wynagrodzenie trenera – 5 706,75 zł
 - koszty organizacji kursów i szkoleń – 18 000 zł
 - koszty druku licencji: 1 880,85 zł
 - koszty zakupu sprzętu i materiałów: 7 952,70 zł
- **Koszty administracyjne: 42 257,18 zł**
- **Pozostałe koszty operacyjne: 55,41 zł**