



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2018-31.12.2018

- 1) Związek na dzień bilansowy nie posiadał zobowiązań finansowych w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo
- 2) Związek nie udzielał zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jak również nie posiada zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju
- 3) Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:

A K T Y W A B I L A N S O W E

A. AKTYWA TRWAŁE

I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano wartości niematerialne i prawne

	Wartość brutto na 31.12.2017	Umorzenie na 31.12.2017	Wartość netto na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie	Wartość brutto na 31.12.2018	Wartość netto na 31.12.2018
Wartości niematerialne i prawne	968,99	968,99	-				968,99	-
RAZEM	968,99	968,99	-	-	-	-	968,99	-

II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania powyżej roku i wartości nieprzekraczającej 10.000 PLN – zostają zaliczone do środków trwałych i jednocześnie jednorazowo amortyzowane w miesiącu ich oddania do użytkowania.

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano rzeczowy majątek trwały

	Wartość brutto na 31.12.2017	Umorzenie na 31.12.2017	Wartość netto na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie	Wartość brutto na 31.12.2018	Wartość netto na 31.12.2018
Urządzenia techniczne i maszyny	52 975,88	33 994,52	18 981,36	-	6 469,23	8 596,20	46 506,65	10 385,16
RAZEM	52 975,88	33 994,52	18 981,36	-	6 469,23	8 596,20	46 506,65	10 385,16

III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 nie wystąpiły należności długoterminowe.

IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

B. AKTYWA OBROTOWE

I. ZAPASY RZECZOWYCH AKTYWÓW OBROTOWYCH

W bilansie na dzień 31.12.2018 nie wystąpiły zapasy rzeczowych aktywów obrotowych.

II. NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA

	31.12.2018
Całkowity stan pozycji	114 029,71 PLN
w tym:	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	4 332,40 PLN
b) z tytułu podatków, dotacji	94 102,66 PLN
- nadpłata ZUS	6 521,66 PLN
- podatek VAT do rozliczenia w kolejnym okresie	87 581,00 PLN
c) z tytułu rozrachunków z pracownikami, trenerami i zawodnikami	15 594,65 PLN

Należności krajowe wyceniono według wartości ustalonej przy ich powstawaniu.

III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano środki pieniężne w wysokości 221 994,19 PLN w tym:

- środki pieniężne w kasie 1 739,20 PLN
- środki pieniężne w banku 220 254,99 PLN

w tym środki w:

- rachunki prowadzone w EUR kwota 368,50 EUR X 4,3000 = 1 584,55 PLN
- rachunki prowadzone w USD kwota 18 142,85 USD X 3,7597 = 68 211,67 PLN
- rachunki prowadzone w PLN kwota 150 458,77 PLN

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym są wykazywane w wielkości nominalnej.

IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów tj. przedpłata na Mistrzostwa Europy i Mistrzostwa Świata w 2019 roku w kwocie 9 024,04 PLN.

PASYWA BILANSOWE

A. FUNDUSZ WŁASNY

I. FUNDUSZ STATUTOWY

W bilansie na początek i na koniec roku wykazano fundusz statutowy w wysokości 67 356,95 PLN

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego – stan funduszu statutowego nie zmienił się na początek i na koniec okresu wykazywał taką samą wartość.

II. POZOSTAŁE FUNDUSZE

W bilansie wykazano stan pozostałych funduszy Związku, który jest wynikiem zrealizowanych zysków lub strat Związku

	Wartość na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
Pozostałe fundusze	343 946,84	-	-	343 946,84
RAZEM	343 946,84	-	-	343 946,84

III. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH

W związku z nieprawidłowym wykazaniem w bilansie na dzień 31.12.2017 nierozliczonego wyniku z lat ubiegłych w bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano prawidłowe wartości. Różnice przedstawia poniższa tabela:

	Bilans zamknięcia 2017	Bilans otwarcia 2018
A. FUNDUSZ WŁASNY	223 374,06	223 374,06
I. Fundusz statutowy	67 356,95	67 356,95
II. Pozostałe fundusze	179 742,19	343 946,84
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-164 204,65
IV. Zysk (strata) netto	-23 725,08	-23 725,08

VI. ZYSK (STRATA) NETTO

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano wynik za rok obrotowy zysk w wysokości 70 837,62 PLN.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

W bilansie na dzień 31.12.2018 wystąpiły rezerwy dotyczące kosztów 2018 roku

	Stan na 31.12.2017	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2018
Koszt organizacji zawodów 4N Katowice w 2017 roku	23 157,15	23 157,15	-	-
Koszty organizacji JGP Gdańsk w 2017 roku	15 530,40	15 530,40	-	-
Koszt ekwiwalentu za urlop	3 570,98	3 570,98	-	-
Rezerwa na dodatkowe wynagrodzenia			17 587,56	17 587,56
Rezerwa na brakujące faktury	-	-	345,00	345,00
RAZEM	42 258,53	42 258,53	17 932,56	17 932,56

II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 nie wykazano zobowiązań długoterminowych.

III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	31.12.2018
Całkowity stan pozycji	43 288,86 PLN
w tym:	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	42 752,84 PLN
b) z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami	234,02 PLN
c) z tytułu PIT4	302,00 PLN

IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 nie wykazano rozliczeń międzyokresowych.

SUMA aktywów równa się sumie pasywów i wynosi 355 433,10 PLN

4) *Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów i poniesionych kosztów*

PRZYCHODY **2 643 176,35**

Składki brutto i licencje	57 410,00
Dotacje z Ministerstwa Sportu i Turystyki	1 811 263,00
Pozostałe dotacje i przychody	728 290,03
Przychody operacyjne	46 053,78
Przychody finansowe	159,54
- w tym dodatnie różnice kursowe	159,54

KOSZTY **2 572 338,73**

Koszty statutowe	153 178,38
Koszty dotyczące dotacji Ministerstwa Sportu i Turystyki	1 714 861,13
Pozostałe koszty dotacji i organizacji imprez sportowych	425 828,20
Koszty działalności administracyjnej	237 604,18
wg rodzaju:	
amortyzacja	8 596,20
zużycie materiałów	5 394,54
usługi obce	75 836,85
wynagrodzenia i narzuty	121 316,19
podatki i opłaty	30,00
pozostałe koszty	21 364,14
usługi bankowe	5 066,26
Koszty operacyjne	36 036,04
Koszty finansowe	4 830,80
- w tym ujemne różnice kursowe	4 284,41

ZYSK BRUTTO 70 837,62

ZYSK NETTO 70 837,62

- 5) Nie nastąpiły zmiany w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania
- 6) Fundusz statutowy nie uległ zmianie i wynosił 67 356,95 PLN.
- 7) Związek nie osiągnął w 2018 roku przychodów w związku z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
- 8) Związek nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego
- 9) W roku 2018 nie wystąpiła działalność zaniechana. Związek nie przewiduje również działalności zaniechanej w roku następnym.
- 10) Nie zawarto umów o charakterze i celu gospodarczym nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
- 11) Nie zawarto istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi
- 12) Nie wypłacono wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład zarządu.
- 13) Nie udzielono żadnych pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
- 14) Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające znaczenie w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
- 15) Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- 16) Pozostałe pozycje w bilansie i rachunku zysków i strat nieopisane nie wystąpiły.
- 17) W roku obrotowym nie dokonano zmian polityki rachunkowości.
- 18) Inne informacje:

INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

W okresie od 01.01.2018 - 31.12.2018 w Związku średnioroczne zatrudnienie wynosiło 2 osoby na pełen etat, osoby są zatrudnione na stanowiskach biurowych.

Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład zarządu

- wynagrodzenie zarządu	0,00
- umowy o pracę	0,00
- wypłaty z zysku	0,00

POZOSTAŁE INFORMACJE

Nie udzielono gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową i pozostałą.

Nie wystąpiły po dniu bilansowym zdarzenia mające istotny wpływ na sporządzone przez Zarząd sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

Nie zawarto umów nieoprocentowanych oraz umów na warunkach nie komercyjnych.

Pozostałe pozycje w bilansie i rachunku zysków i strat nieopisane nie wystąpiły.

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Związek.

Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy NBP Tabela 252/A/NBP/2017 z dnia 2018.12.31