

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
kończący się 31 grudnia 2015**

Warszawa, 28 kwietnia 2016

Polski Związek Motorowodny i Narciarstwa Wodnego działa jako Polski Związek Sportowy zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000058367.
Siedziba Związku znajduje się w Warszawie przy ul. Nowogrodzkiej 40.

Polski Związek Motorowodny i Narciarstwa Wodnego organizuje i prowadzi współzawodnictwo w zakresie wszystkich dyscyplin motorowodnych, narciarstwa wodnego i wakeboardu. Celem działania Związku jest przede wszystkim rozwój i popularyzacja sportów motorowodnych, narciarstwa wodnego i wakeboardu, organizowanie szkoleń, przeprowadzanie egzaminów, nadawanie stopni i licencji uprawniających do sportowego lub rekreacyjnego uprawiania motorowodnictwa, narciarstwa wodnego i wakeboardu, w tym także licencji sędziowskich, instruktorskich oraz nadawania uprawnień inspektorów nadzoru technicznego i rzeczoznawcy. Poza tym prowadzenie działalności wychowawczej, upowszechnianie wiedzy o ochronie środowiska naturalnego, wspieranie działalności okręgowych związków oraz klubów sportowych.
Polski Związek Motorowodny i Narciarstwa Wodnego został utworzony na czas nieokreślony.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób :

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- udziały w innych jednostkach wg cen nabycia,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- należności i zobowiązania – w kwocie wymagalnej lub wymagającej zapłaty
- kapitały (fundusze własne) w wartości nominalnej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Polski Związek Motorowodny i Narciarstwa Wodnego działalności.

Jako jednostka nie prowadząca działalności gospodarczej, a także jako jednostka MIKRO, zrezygnowała z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów, zaniechania dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów i pasywów oraz tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

Nie wycenia się aktywów i pasywów w wartości godziwej i skorygowanej cenie nabycia. Pozycje bilansu są wyceniane w wartościach historycznych (w cenie nabycia, koszcie wytworzenia, kwocie wymagalnej lub wymagającej zapłaty).

Polski Związek Motorowodny i Narciarstwa Wodnego sporządza sprawozdanie finansowe z zastosowaniem uproszczeń przewidzianych ustawą o Rachunkowości dla jednostek MIKRO.

Polski Związek Motorowodny i Narciarstwa Wodnego ustala i prezentuje w rachunku zysków i strat, wynik finansowy netto, jako różnicę pomiędzy przychodami i kosztami, która to może zwiększać (po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego) odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym.

Różnica dodatnia może być zaliczona na zwiększenie kapitału (funduszu statutowego).

BILANS

dla jednostek mikro, o których mowa w art.3 ust.1a pkt 2 ustawy o rachunkowości
sporządzony za okres : 1 stycznia - 31 grudnia 2015 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe, w tym :	1 582 299,16	1 485 520,04
	środki trwałe	568 625,33	502 483,49
B	Aktywa obrotowe, w tym :	2 526 998,06	2 769 864,72
	zapasy	8 876,11	9 005,12
	należności krótkoterminowe	33 415,92	32 628,49
	Aktywa razem	4 109 297,22	4 255 384,76
PASYWA			
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	3 447 890,53	3 637 282,01
	kapitał (fundusz) podstawowy	4 255 644,13	4 255 644,13
	należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	661 406,69	618 101,54
	rezerwy na zobowiązania	20 000,00	20 000,00
	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	Pasywa razem	4 109 297,22	4 255 384,76

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
dla jednostek mikro, o których mowa w art.3 ust.1a pkt 2 ustawy o rachunkowości
sporządzony za okres : 1 stycznia - 31 grudnia 2015 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi : zmiana stanu produktów(-)	5 595 894,88	5.769.310,72
B	Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	5.788 602,64	5.645.578,61
I	Amortyzacja	97 499,83	144.676,72
II	Zużycie materiałów i energii	567 400,70	622.769,43
III	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 222 642,13	2.109.997,20
IV	Pozostałe koszty	2 901 059,98	2.768.135,26
C	Pozostałe przychody i zyski, w tym : aktualizacja wartości aktywów	41 492,71	70.855,67
D	Pozostałe koszty i straty, w tym : aktualizacja wartości aktywów	656.538,55	812.948,69
E	Podatek dochodowy	0,00	0,00
F	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	0,00	0,00
G	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E)	-807 753,60	-618.360,91
I	Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	0,00	0,00
II	Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	-807 753,60	-618.360,91

INFORMACJA DODATKOWA

Polski Związek Motorowodny i Narciarstwa Wodnego prowadzi wyłącznie działalność statutową i zatrudnia mniej niż 10 pracowników, dlatego stosuje uproszczenia przewidziane Ustawą o Rachunkowości dla jednostek MIKRO, począwszy od sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.XII.2014 r.

1. Objaśnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego.

Polski Związek Motorowodny i Narciarstwa Wodnego stosuje metody wyceny aktywów i pasywów określone w Ustawie o rachunkowości. Związek odstąpił od stosowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

Wyniki finansowe są ustalane i prezentowane w rachunku zysków i strat w sposób dotychczasowy, tj. jako różnicę pomiędzy przychodami i kosztami, która po zatwierdzeniu, zwiększa przychody lub koszty w następnym roku obrotowym. Różnica dodatnia może być zaliczona na zwiększenie funduszu statutowego.

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Aktywa w wys. 4.255.384,76 zł : składają się z : **aktywów obrotowych** w kwocie 2.769.864,72 zł złożone z :

- zapasów rzeczowych – 9.005,12 zł , na które składają się odznaki Komandoria, hologramy do patentów, broszury „Znaki wodne”, książeczki motorowodne, dzwon.
 - należności krótkoterminowych – 10.326,49 zł, na które składają się rozrachunki z odbiorcami-dostawcami,
 - środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych – 2.704.027,34 zł
 - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (ubezpieczenia) – 24.203,77 zł.
- (Dla porównania dane z 2014 r. : Aktywa wynosiły 4.109.297,22 zł, w tym aktywa obrotowe – 2.526.998,06 zł : zapasy rzeczowe 8.876,11 zł, należności krótkoterminowe 33.415,92 zł, środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych 2.462.171,22 zł oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów ubezpieczeń 22.534,81 zł).

Na aktywa trwałe w kwocie 1.485.520,04 zł. składają się : udziały w naszej Spółce z o.o. „Speed on the Water” – 940.000 zł, - wartości niematerialne i prawne – 12.043,75 zł (netto), - środki trwałe – 502.483,49 z(netto) i - należności długoterminowe (kaucje) – 30.992,80 zł.

(Dla porównania dane z 2014 r. : aktywa trwałe -1.582.299,16 zł : udziały w naszej spółce 940.000 zł, wartości niem.i prawne 60.247,03 zł, środki trwałe 568.625,33 zł oraz należności długoterminowe 13.426,80 zł).

Pasywa w wys. 4.255.384,76 zł : składają się z :

- **Funduszy własnych** – 3.637.282,01 zł w skład którego wchodzi :

- Wynik Finansowy – (nadwyżka kosztów nad przychodami) – 618.360,91zł

oraz Fundusz statutowy – 4.255.644,13 zł

- zobowiązania krótkoterminowe –136.930,73 zł, na które składają się rozrachunki z odbiorcami/dostawcami, rozrachunki publiczno-prawne, rozrachunki z działaczami,

- rozliczenia międzyokresowe przychodów – dotacja z MSiT na zakup sprzętu sportowego - 461.170,81 zł.

(Dla porównania dane z 2014 r. Pasywa wynosiły 4.109.297,22 zł i składały się z Funduszy własnych 3.447.890,53 zł, Wyniku Finansowego (nadwyżka kosztów nad przychodami) -807.753,60 zł i

Funduszu statutowego 4.255.644,13 zł oraz zobowiązań i rezerw na kwotę 661.406,69 zł :

zobowiązania 162.960,71 zł, rozliczenia międzyokresowe, rezerwy – 498.445,98 zł)

3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.

Struktura zrealizowanych przychodów według źródeł :

- dotacje na zadania zlecone z MSiT	1.142.268,40 zł
- składki członkowskie	40.631,25 zł
- przychody statutowe - przychody z patentów, egzaminów, rejestracji łodzi	4.562.207,30 zł
- odsetki bankowe	10.810,52zł
-pozostałe przychody	60.045,15 zł

Przychody razem : 5.815.962,56zł

(Dla porównania dane za 2014 r.: dotacje na zadania zlecone -867.000 zł, składki członkowskie – 57.900 zł, przychody statutowe – 4.664.969,97 zł, odsetki bankowe – 7.709,55 zł, pozostałe przychody – 33.783,16 zł , co dawało przychody razem: 5.631.362,68 zł).

4. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

1. Umowa nr 2015/0140/0100/UDot/33/DSW + Aneksy z Ministerstwem Sportu i Turystyki na realizację przygotowań i udziału zawodników kadry narodowej do mistrzostw świata i Europy w sportach nieolimpijskich (na kwotę 1.035.700 zł) :

- zgrupowania krajowe	103.000,00 zł
- zgrupowania zagraniczne	104.000,00 zł
- zawody krajowe	67.500,00 zł
-zawody zagraniczne	3.300,00 zł
-zawody mistrzowskie	234.200,00 zł
-stypendia sportowe	79.580,00 zł
-zakup sprzętu sportowego	283.420,00zł
-składki do organizacji m/n	20.000,00 zł
-ubezpieczenia zawodników	5.000,00 zł
-koszty pośrednie	135.700,00 zł

Razem koszty : **1.035.700,00 zł**

(Dla porównania dane za 2014 r.- umowa z MSiT na opiekę na kwotę 1.144.815,00 zł)

2. Umowa nr 2015/0266/0100/UDot/33/DSW z Ministerstwem Sportu i Turystyki na organizację imprez mistrzowskich w kraju – **70.000,00 zł** (w 2014 r. nie było takiego konkursu).

3. Umowa nr 0175/0032/SWD na promocję narciarstwa wodnego i wakeboardu – **50.000 zł** (w 2014 r. nie był takiego konkursu).

4. Koszty działalności statutowej pokryte z dochodów własnych:

a/ koszty Zarządu, komisji statutowych, okręgowych związków, zakupu sprzętu, dopłat do imprez sportowych ,kongresów, składek, ubezpieczeń i innych - **2.796.703,15 zł**
(Dla porównania dane za 2014 r.- koszty te opiewały na kwotę 3.631.862,68 zł)

5. Dopłaty własne do zadań MSiT- Sport Dzieci **26.932,73 zł**

6. Dopłaty własne do zadań MSiT – sport wyczynowy **266.498,75 zł**

7. Amortyzacja sprzętu sportowego z dotacji MSiT **30.706,77 zł**

8. Dopłaty własne do imprez mistrzowskich MSiT **33.000,00 zł**

9. Koszty administracyjne biura pokryte z dochodów własnych - **1.311.833,44 zł** :

a/ zużycie materiałów (zużycie energii elektrycznej, zakup materiałów biurowych, amortyzacji) – 77.216,43 zł

b/ usługi obce (najmu, pocztowo-telekomunikacyjne, bankowe, naprawcze) – 420.854,78 zł

c/ wynagrodzenia, składki ZUS - 786.983,160 zł

d/ pozostałe koszty (ryczałty samochodowe, świadczenia pracownicze) – 26.779,077zł

(Dla porównania dane za 2014 r.- koszty administracyjne wynosiły 1.283.715,05 zł)

10. Koszty statutowe (strata finansowa z poprzednich lat) – **807.753,60 zł**

11. Pozostałe koszty :

a/ koszty finansowe, poz. koszty – **5.195,09 zł**

Koszty razem(poz.1-11) = 6.434.323,53 zł

Przychody ogółem: 5.815.962,56 zł
minus koszty ogółem 6.434.323,53 zł
= Wynik Finansowy roku 2015 (strata) – 618.360,91 zł

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

Fundusze własne na 31.XII.2015 r. wynoszą 3.637.282,01zł i składają się z :

Funduszu statutowego 4.255.644,13 zł

i ujemnego Wyniku Finansowego za rok 2015 - 618.360,91 zł

Zarząd Polskiego Związku Motorowodnego i Narciarstwa Wodnego rekomenduje przeniesienie wyniku finansowego za rok 2015 na zwiększenie kosztów roku 2016.

(Dla porównania dane za 2014 r. : Fundusze własne 3.447.890,53 zł złożone z Funduszu statutowego 4.255.644,13 zł oraz ujemnego Wyniku Finansowego – 807.753,60 zł)

6. Kwota wszelkich 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, wszelkie zobowiązania dot. emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie.

Nie dotyczy

7. Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Nie dotyczy

8. Informacja o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

a/ przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym – nie dotyczy,

b/ liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, które te udziały (akcje) reprezentują – nie dotyczy,

c/ w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji) - nie dotyczy,

d/ liczba i wartość nominalna lub w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, które te udziały (akcje) reprezentują – nie dotyczy.