

**Informacje dodatkowe do zapytania ofertowego w sprawie badania sprawozdania finansowego
Polskiego Związku Judo za 2017 rok.**

1. PODSTAWOWE INFORMACJE:

- forma prawna organizacji - **STOWARZYSZENIE**
- założyciel - **KLUBY SPORTOWE KRAJOWE**
- data rozpoczęcia działalności statutowej **14.10.1957**
- data rozpoczęcia działalności gospodarczej – **Związek nie jest wpisany do rejestru przedsiębiorców**

2. CZY OBOWIĄZEK BADANIA SPRAWOZDANIA WYNIKA Z USTAWY O RACHUNKOWOŚCI, CZY Z INNYCH POWODÓW (jeżeli tak to jakich) - USTAWA O SPORCIE

3. STANDARDY RACHUNKOWOŚCI BEDĄCE PODSTAWĄ DO SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PODLEGAJĄCEGO BADANIU (STANDARDY POLSKIE)

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje się następujące uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości dla jednostki mikro wymienionej w art.3 ust 1a pkt 2 :

- a) art.7 ust 2a rezygnacja z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów.
- b) art.46 ust 5 pkt 4 bilans zawiera co najmniej informacje w zakresie ustalonym w zał.4 do ustawy
- c) art.47 ust 3a ustalona w rachunku zysków i strat różnica pomiędzy przychodami a kosztami zwiększa – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego – odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym
- d) art.47 ust 4 pkt 4 rachunek zysków i strat zawiera co najmniej informacje w zakresie ustalonym w zał.nr 4 do ustawy
- e) art.48 ust 3 sporządzanie informacji uzupełniającej do bilansu określonej w zał.4 do ustawy
- f) art. 48a ust 3 nie sporządza się zestawienia zmian w funduszu własnym
- g) art. 48b ust 4 nie sporządza się rachunku przepływów pieniężnych

4. INFORMACJE O OSTATNIM BADANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- poprzedni audytor **GRUPA GUMUŁKA SP. z o.o.**
- za okres 01.01.-31.12.2017
- badanie trwało 10 dni
- w badaniu brały udział 2 osoby
- rodzaj opinii biegłego dotycząca zbadanego sprawozdania finansowego za ostatni badany rok:
 - * bez zastrzeżeń - tak
 - * z zastrzeżeniem odnośnie
 - * negatywne - nie
 - * odstąpiono od wyrażenia opinii - nie

5. RODZAJE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI:

- STATUTOWA:
 - Działalność statutowa Związku podobnie jak w latach poprzednich polegała na organizacji współzawodnictwa sportowego, popularyzacji i rozwoju judo , reprezentowaniu interesów judo w organizacjach krajowych i zagranicznych oraz podejmowaniu działań na rzecz promocji i rozwoju tej dyscypliny sportowej. Związek działa w oparciu o statut , ustawę prawo o stowarzyszeniach oraz ustawę o sporcie

- GOSPODARCZA – ZIĄZEK NIE PROWADZI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ
- W okresie objętym badaniem wystąpiły dofinansowania imprez sportowych przez podmioty zewnętrzne (np. samorządy) w postaci promocji tych podmiotów (3 imprezy)

6. ORGANIZACJA NIE JEST WIELODDZIAŁOWA

7. STAN ZATRUDNIENIA W JEDNOSTCE

- W okresie objętym badaniem ogółem były zatrudnione 3 osoby (pracownicy etatowi)
- w księgowości - 1 OSOBA (NA UMOWĘ ZLECENIE)

8. SUMA BILANSOWA NA POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO 291 295,34 PLN

9. WYNIK FINANSOWY NETTO ZA OKRES POPRZEDNI

NADWYŻKA KOSZTÓW NAD PRZYCHODAMI - 870 490,37 PLN

10. PRZEWIDYWANE OBROTY (za okres podlegający badaniu) 9 820 567,- PLN

11. SYSTEM PROWADZONEJ EWIDENCJI KSIĘGOWEJ

- **komputerowo - system RAKS w programie DOS**

12. SYSTEMY INFORMATYCZNE SŁUŻĄCE EWIDENCJI PŁAC, ŚRODKÓW TRWAŁYCH, MAGAZYNOWEJ ITP. - (powiązania między systemami ewidencyjnymi):

- **program Kadrowo-Płacowy Raks Sql**

13. JEDNOSTKA JEST PODATNIKIEM PODATKÓW: - PIT-4R , PIT-8AR , VAT-7

14. KONTROLE SKARBOWE I INNE KONTROLE W JEDNOSTCE W ROKU POPRZEDZAJĄCYM I BADANYM - kontrola ZUS za okres 2012-2016

15. SKALA OTRZYMANYCH ŚRODKÓW PUBLICZNYCH (ogółem):

2016 rok – 5 541 958,00 PLN (dotacje krajowe)

2017 rok – 5 488 999,95 PLN (dotacje krajowe)

16. PRZYBLIŻONA LICZBA KONTRAHENTÓW JEDNOSTKI - 450

17. PROPORCJE WYSTĘPUJĄCE W MAJĄTKU JEDNOSTKI

SZACOWANIA WARTOŚĆ OGÓŁEM AKTYWÓW TRWAŁYCH - 65 400 PLN

- własny 100 %,

udział w ogólnych aktywach trwałych:

- wartości niematerialne i prawne %
- środki trwałe w użytkowaniu 100 %,
- środki trwałe w budowie %,
- inwestycje %,
- rozliczenia międzyokresowe %.

SZACOWANIA WARTOŚĆ OGÓŁEM AKTYWÓW OBROTOWYCH 110400 PLN

udział w ogólnych aktywach obrotowych:

- zapasy %
- należności 54,4 %,
- inwestycje %,
- środki pieniężne 42 %,
- rozliczenia międzyokresowe 3,6 %.

18. LICZBA DOKUMENTÓW W MIESIĄCACH (średnio)

- liczba faktur sprzedaży 1970
- liczba faktur zakupu 1400
- szacunkowo ilość pozostałych dokumentów 990

19. OKRES PODLEGAJĄCY BADANIU - 01.01.-31.12.2017

**20. DATA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I UDOSTĘPNIENIA GO DO BADANIA
30.03.2018**

**21. OCZEKIWANY TERMIN PRZEPROWADZENIA BADANIA ORAZ DATA PRZEKAZANIA WYNIKÓW
BADANIA termin badania kwiecień 2018 , **wyniki do 30.04.2018****