

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
za rok 2018
*Polskiego Związku Judo***

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objąsnienia do bilansu

1. 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia			208.679,32			208.679,32
Zwiększenia z tytułu nabycia						
Zwiększenia z tytułu korekty						
Zmniejszenia z tytułu rozchodu (sprzedaż, likwidacja)						
Bilans zamknięcia			208.679,32			208.679,32
Umorzenie						
Bilans otwarcia			144.205,91			144.205,91
Zwiększenia z tytułu nabycia			13.354,80			13.354,80
Zwiększenia z tytułu korekty						
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży i likwidacji						
Bilans zamknięcia			157.560,71			157.560,71
Wartość netto na BO			64.473,41			64.473,41
Wartość netto na BZ			51.118,61			51.118,61

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			33.935,06	33.935,06
Zwiększenia z tytułu nabycia				
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			33.935,06	33.935,06
Umorzenie				
Bilans otwarcia			33.935,06	33.935,06
Zwiększenia z tytułu nabycia				
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			33.935,06	33.935,06
Wartość netto na BO			0,00	0,00
Wartość netto na BZ			0,00	0,00

1. 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występują

1. 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie występują

1. 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występują

1. 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występują.

1. 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie dotyczy

1. 7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy.

1. 8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Na dzień 31.12.2018 r. Związek nie posiadał kapitału podstawowego (funduszu statutowego).

1. 9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Dane na 31.12.2017 r.	Dane na 31.12.2017 r. zaktualizowane	Dane na 31.12.2018 r.
Fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00
Wynik lat ubiegłych	0,00	-870.490,37	-660.576,62
Wynik finansowy	-660.576,62	209.913,75	33.964,28
Razem kapitały	-660.576,62	-660.576,62	-626.612,33

1. 10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk w kwocie 33.964,28 zł proponuje się przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

1. 11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

1. 12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie wymagalności

Zobowiązania długoterminowe związku stanowi zobowiązanie z tytułu pożyczki w kwocie 490.000,00 zł

1. 13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują

1. 14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Na czynne rozliczenia międzyokresowe, wykazane w aktywach bilansu, składają się ubezpieczenia, koszty energii oraz aktualizacji programu komputerowego w sumie w kwocie 10.249,84 zł

Natomiast na bierne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 62.559,32 zł, wykazane w pasywach bilansu, składają się przychody przyszłych okresów równe kwocie niezamortyzowanych środków trwałych, których zakup został sfinansowany z dotacji w kwocie 49.139,32 zł oraz licencji i składki za rok 2019 wpłacone w grudniu 2018 r. w kwocie 13.420,00 zł

1. 15. Wyjaśnienie do składnika aktywów lub pasywów wykazywanego w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami, oraz podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Na należności krótkoterminowe składają się:

- należności z tytułu dostaw i usług 29.065,47 zł
- inne należności 34.561,81 zł

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 57.480,24 zł
- zobowiązania publiczno-prawne 4.166,41 zł
- inne zobowiązania 323.964,53 zł

1. 16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Nie występują

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2. 1. Struktura rzeczowa przychodów statutowych:

- Dotacje 5.438.862,91 zł
- Judo in school 101.870,40 zł

• Składki i licencje	357.636,55 zł
• Egzaminy DAN i KYU	139.465,00 zł
• Pozostałe	1.782.645,27 zł

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach rodzajowych.

Zużycie materiałów i energii	589.209,98 zł
Usługi obce	5.001.403,41 zł
Podatki i opłaty	15.482,68 zł
Wynagrodzenie	1.161.403,41 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	105.807,21 zł
Amortyzacja	13.354,80 zł
Pozostałe koszty	895.806,15 zł

2. 3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie występują.

2. 4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zapasy nie występują.

2. 5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie występują.

2. 6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nie występują.

2. 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie występują

2. 8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie występują.

2. 9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

W roku 2019 planowany jest zakup specjalistycznego sprzętu, w celu zapewnienia prawidłowego szkolenia zawodników.

Na ochronę środowiska nie były poniesione, ani nie są planowane nakłady.

2. 10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występują

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Zgodne z Tabelą 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie ma obowiązku sporządzania.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5. 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występują.

5. 2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

Nie dotyczy.

5. 3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w 2018 r. wyniosło 4

5. 4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Związek za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami.

W 2018 r. nie wypłacono wynagrodzeń z tego tytułu. Związek nie posiada zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze.

5. 5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

Nie dotyczy

5. 6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 wynosi 6.000,00 zł.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym raz zmiany polityki rachunkowości

6. 1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

6. 2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

6. 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Do prowadzenia ksiąg i sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2018 zastosowano nową politykę rachunkowości. Główna zmiana nastąpiła w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego oraz prezentacji wyniku finansowego. Obecnie wynik finansowy jest prezentowany odrębnie dla każdego roku obrotowego, a nie jak dotychczas narastająco.

6. 4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

7. Objasnienia powiązań kapitałowych

7. 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie występują

7. 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie występują

7. 3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie posiada wyżej wymienionego zaangażowania

7. 6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

8. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

8. 1. W naszej ocenie nie występuje niepewność, co do kontynuowania działalności.

9. Pozostałe informacje i objaśnienia

9 . 1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nie występują

Sporządzono w Warszawie, dnia 20.04.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Świad. Kształ. 29785/02

Marta Ulatowska


Prezes
Polskiego Związku Judo
Jacek Zawadka