

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2011 ROK

### I. Środki trwałe:

1. Wyceny środków trwałych dokonano według wartości początkowej (wartość nabycia).

|                                          |   |           |
|------------------------------------------|---|-----------|
| Wartość ta na dzień 31.12.2011 r. wynosi | - | 83.277,08 |
| Bilans otwarcia na 1.01.2011 r.          | - | 83.277,08 |

W trakcie roku obrachunkowego stan środków trwałych nie uległ zmianie.

2. Amortyzacji środków trwałych dokonano w wysokości 30% wartości początkowej, zgodnie z planem amortyzacji w oparciu o tabelę amortyzacyjną środków trwałych.

Wartość netto środków trwałych po odjęciu umorzenia w kwocie 83.277,08 zł wynosi 0,00 zł.

Wszystkie posiadane środki trwałe zostały zamortyzowane.

### II. Środki obrotowe:

1. Środki finansowe potwierdzone inwentaryzacją kasy i uzgodnionymi saldami bankowymi:

- a) bank – środki na rachunkach bieżących - 65.739,65 zł
- b) bank – środki na lokatach krótkoterminowych - 100.000,00 zł
- c) kasa - 13.843,46 zł

2. Inne aktywa finansowe – inwestycje krótkoterminowe- fundusze inwestycyjne.

Jednostki uczestnictwa Funduszu Commercial Union CU Polskich Akcji i CU Ochrony Kapitału Plus zostały zakupione w roku 2007 za kwotę 99.500,00 zł. W dniu 22.01.2008 r. dokonano zamiany w/w jednostek na Fundusz CU Depozyt Plus. Wartość jednostek uczestnictwa na dzień przeniesienia z funduszu źródłowego na fundusz docelowy wyniosła 79.877,24 zł. Różnica w kwocie 19.622,76 zł obciążała konto 751 - Koszty finansowe roku 2008. Na dzień 31.12.2009 r. dokonano wyceny posiadanych jednostek uczestnictwa w oparciu o tabele notowań funduszy inwestycyjnych. Wartość jednostki wyniosła na dzień bilansowy 147,31 zł. W stosunku do roku 2008 wartość inwestycji wzrosła o 8.754,25 zł, kwota ta zwiększyła przychody finansowe roku 2009. Na dzień 31.12.2010 r. dokonano wyceny posiadanych jednostek uczestnictwa w oparciu o tabele notowań funduszy inwestycyjnych. Wartość jednostki wyniosła na dzień bilansowy 154,89 zł. W stosunku do roku 2009 wartość inwestycji wzrosła o 4.560,63 zł, kwota ta zwiększyła przychody finansowe roku 2010.

W dniu 31.10.2011 r. jednostki uczestnictwa zostały wykupione.

w dniu wykupu wartość jednostki wynosiła 159,46 zł. Kwota 95.941,74 została przelana na konto bankowe. W stosunku do roku 2010 wartość inwestycji wzrosła o 2.749,62 i zwiększyła przychody finansowe roku 2011.

3. Przedmioty nietrwałe ujęte są w ewidencji pozabilansowej, oznakowane numerami inwentaryzacyjnymi.

**III. Przychody** wykazane w kalkulacyjnym rachunku wyników pochodzą z następujących źródeł i kształtują się następująco:

1. Przychody z działalności statutowej, na które składają się:

|                                                                 |              |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| a) składki członkowskie                                         | 69 831,00    |
| b) dotacje na zadania zlecone z Ministerstwa Sportu i Turystyki | 1 275 895,00 |
| c) przychody zgodnie z komunikatem organizacyjno - finansowym   | 659 386,52   |
| d) pozostałe przychody statutowe                                | 1 253 429,88 |

**Razem przychody z działalności statutowej:** **3 258 542,40**

2. Pozostałe przychody operacyjne 2 130,91

3. Pozostałe przychody finansowe- odsetki 1 513,97

4. Pozostałe przychody finansowe-wykup jednostek uczestnictwa 2 749,62

5. Nadwyżka z 2010 r. 154 639,14

**Razem przychody:** **3 419 576,04**

Analiza szczegółowa poszczególnych grup przychodów związanych z działalnością statutową:

**Ad.1a)** składki członkowskie klubów **69 831,00**

**Ad.1b)** Dotacje Ministerstwa Sportu i Turystyki na zadania zlecone:

|                                                                                       |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| - Departament Sportu Kwalifikowanego i Młodzieżowego                                  | 766 175,00 |
| - Departament Sportu Kwalifikowanego i Młodzieżowego<br>Młodzieżowa Akademia Szachowa | 400 000,00 |
| - Departament Sportu Powszechnego - Wakacje z szachami                                | 30 000,00  |
| - Departament Sportu Powszechnego - Turnieje UKS                                      | 34 720,00  |
| - Departament Sportu Powszechnego - Wydawnictwa                                       | 20 000,00  |
| - Departament Sportu Powszechnego -Turniej im. Gawlikowskiego                         | 25 000,00  |

**Razem:** **1 275 895,00**

**Ad. 1c)** Przychody zgodnie z komunikatem organizacyjno-financeowym:

|                                                            |            |
|------------------------------------------------------------|------------|
| - rejestracja klubu, sekcji, zmiana nazwy                  | 3 615,00   |
| - licencje                                                 | 7 102,50   |
| - opłaty klasyfikacyjno-rankingowe za udział w turniejach  | 186 575,62 |
| - opłaty startowe w turniejach w tym:                      | 288 123,11 |
| - <i>opłata organizacyjna</i>                              | 78 050,00  |
| - <i>startowe</i>                                          | 210 073,11 |
| - zmiana przynależności klubowej                           | 50 582,60  |
| - opłaty rejestracyjne turniejów krajowych i zagranicznych | 49 651,08  |
| - opłaty za tytuły i kategorie krajowe i międzynarodowe    | 24 952,05  |
| - opłaty sędziowskie, trenerskie, instruktorskie           | 15 680,00  |
| - <i>w tym opłaty za kurs sędziowski</i>                   | 4 350,00   |
| - sprzedaż druków, kodeksów, książek, odznak honorowych,   | 9 844,77   |
| - wypożyczenie sprzętu szachowego                          | 683,00     |
| - obsługa udziału zawodników dodatkowych w ME i MŚ         | 8 166,63   |



|                                          |                   |
|------------------------------------------|-------------------|
| - windykacja zaległych opłat za turnieje | 13 010,16         |
| - opłaty za MP branżowe                  | 1 400,00          |
| <b>Razem:</b>                            | <b>659 386,52</b> |

**Ad. 1d) Pozostałe przychody statutowe:**

|                                                                        |                     |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| - obsługa sędziowska Turnieju Banków, Pikniku Olimpijskiego            | 4 500,00            |
| - Mistrzostwa Polski Seniorów                                          | 293 233,77          |
| - w tym startowe i opłata organizacyjna                                | 8 640,00            |
| - Mistrzostwa Polski Juniorów P5, P30                                  | 270 045,80          |
| - w tym startowe i opłata organizacyjna                                | 68 748,00           |
| - Turnieje Mikołajkowe - akcja SGDP                                    | 24 001,22           |
| - Książki: Biografia M. Najdorfa, Ucz się od mistrzów, Grajmy w szachy | 22 766,54           |
| - Szkolenie Dariusza Świercza                                          | 35 083,65           |
| - Wakacje z szachami                                                   | 72 220,00           |
| - Czasopismo szachowe MAT                                              | 30 756,94           |
| - Drużynowe Mistrzostwa Polski - Ligi                                  | 88 654,00           |
| - w tym startowe i opłata organizacyjna                                | 33 880,00           |
| - Klub szachowy                                                        | 1 780,00            |
| - Wojtaszek Comarch Team                                               | 100 000,00          |
| - Turniej Arcymistrzowski Kobiet im.K. Hołuj-Radzikowskiej             | 35 000,00           |
| - Wpłaty na renowację Grobu Zukertorta                                 | 832,60              |
| - wpłaty zawodników dodatkowych i osób tow.-ME, MŚ, AK                 | 370 657,11          |
| - reklamy na stronie internetowej                                      | 2 296,25            |
| - wpłaty słuchaczy Akademii Szachowej (czesne)                         | 12 870,00           |
| <b>Razem:</b>                                                          | <b>1 253 429,88</b> |

**Ad.2) pozostałe przychody operacyjne:**

|                                                      |          |
|------------------------------------------------------|----------|
| - opłaty pocztowe (porto), różnice kursowe, księgowe | 2 130,91 |
|------------------------------------------------------|----------|

**Ad. 3) pozostałe przychody finansowe – odsetki od środków na bieżących rachunkach bankowych**

**1 513,97**

**Ad. 4) pozostałe przychody finansowe - wykup jednostek uczestnictwa funduszu CU Depozyt Plus**

**2 749,62**

**Ad. 5) nadwyżka z 2010 roku**

**154 639,14**

**Ogółem:**

**3 419 576,04**

#### IV. Koszty wykazane w kalkulacyjnym rachunku wyników kształtują się następująco:

|                                                               |                     |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1. Koszty realizacji zadań statutowych na które składają się: |                     |
| a) koszty realizacji zadań zleconych                          | 1 275 895,00        |
| b) koszty realizacji pozostałych zadań statutowych            | 1 574 992,02        |
| 2. Koszty administracyjne                                     | 620 646,97          |
| 3. Koszty Zarządu                                             | 15 864,92           |
| 4. Pozostałe koszty operacyjne                                | 8 484,81            |
| <b>Razem koszty:</b>                                          | <b>3 495 883,72</b> |

Analiza szczegółowa poszczególnych grup kosztów:

##### Ad.1a) Koszty realizacji zadań zleconych

Na koszty te składają się wydatki szczegółowo określone w preliminarzach zatwierdzonych umowami z Ministerstwem Sportu i Turystyki:

##### Ad.1b) Dotacje Ministerstwa Sportu i Turystyki na zadania zlecone:

|                                                                                       |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| - Departament Sportu Kwalifikowanego i Młodzieżowego                                  | 766 175,00          |
| - Departament Sportu Kwalifikowanego i Młodzieżowego<br>Młodzieżowa Akademia Szachowa | 400 000,00          |
| - Departament Sportu Powszechnego - Wakacje z szachami                                | 30 000,00           |
| - Departament Sportu Powszechnego - Turnieje UKS                                      | 34 720,00           |
| - Departament Sportu Powszechnego - Wydawnictwa                                       | 20 000,00           |
| - Departament Sportu Powszechnego - Turniej im. Gawlikowskiego                        | 25 000,00           |
| <b>Razem:</b>                                                                         | <b>1 275 895,00</b> |

##### Ad.1b) Koszty realizacji pozostałych zadań statutowych

|                                                                        |            |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| - Walne Zgromadzenie Delegatów                                         | 9 345,63   |
| - Konferencja Prezesów WZSzach                                         | 2 422,70   |
| - działalność Komisji                                                  | 27 677,59  |
| - opłaty FIDE                                                          | 83 347,96  |
| - składka PKOL                                                         | 1 000,00   |
| - kurs trenerski                                                       | 2 131,00   |
| - kurs instruktorski                                                   | 8 000,00   |
| - kurs sędziowski                                                      | 12 068,20  |
| - w tym ze środków kolegium sędziów                                    | 2 040,20   |
| - puchary i dyplomy                                                    | 3 735,06   |
| - dofinansowanie Mistrzostw Polski z opłat organizacyjnych             | 78 090,00  |
| - rozliczenie opłat klasyfikacyjno rankingowych i składek klubów       | 39 968,75  |
| - dofinansowanie zadań zleconych ze środków własnych-wydawnictwo       | 8 238,01   |
| - dofinansowanie Kongresu FIDE, ME szybkich i błyskawicznych           | 16 260,16  |
| - obsługa sędziowska Turnieju Banków, Pikniku Olimpijskiego            | 3 622,60   |
| - Książki: Biografia M. Najdorfa, Ucz się od mistrzów, Grajmy w szachy | 11 322,40  |
| - czasopismo szachowe MAT                                              | 51 183,54  |
| - <b>organizacja imprez</b>                                            |            |
| - program szkolenia Dariusza Świercza                                  | 34 600,31  |
| - Mistrzostwa Polski Seniorów                                          | 279 828,21 |
| - Mistrzostwa Polski Juniorów P5, P30                                  | 237 568,53 |



|                                                                             |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| - Turnieje Mikołajkowe - Akcja SGDP                                         | 8 848,66            |
| - Wakacje z szachami                                                        | 91 536,81           |
| - Drużynowe Mistrzostwa Polski - Ligi                                       | 101 276,80          |
| - Klub Szachowy - wyposażenie                                               | 10 873,41           |
| - Wojtaszek Comarch Team                                                    | 27 147,44           |
| - Turniej Arcymistrzowski Kobiet im.K. Hołuj-Radzikowskiej                  | 38 655,51           |
| - fundusz promocyjny PZSzach (nagrody, upominki, kwiaty art.reklamowe itp.) | 7 304,46            |
| - konferencje prasowe                                                       | 266,00              |
| - dofinansowanie udziału zawodników w ME, MEJ, MŚJ                          | 8 337,86            |
| - koszty pokryte z wpłat czesnego na Akademię                               | 1 895,51            |
| - koszty pokryte z wpłat zawodników dodatkowych                             | 370 657,11          |
| <b>Razem:</b>                                                               | <b>1 575 170,02</b> |

#### Ad.2) Koszty administracyjne :

Na koszty administracyjne składają się:

|                                                                                                |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| - czynsz za lokal i opłaty za energię                                                          | 67 014,77         |
| - w tym koszty pośrednie MSiT                                                                  | 20 700,00         |
| - delegacje służbowe                                                                           | 12 525,08         |
| - w tym koszty pośrednie MSiT                                                                  | 1 500,00          |
| - materiały biurowe, artykuły spożywcze, środki czystości                                      | 21 499,35         |
| - przedmioty nietrwałe                                                                         | 9 363,14          |
| - naprawy i remonty                                                                            | 935,46            |
| - usługi prawnicze                                                                             | 2 570,00          |
| - ubezpieczenie lokalu, podatek od nieruchomości                                               | 4 122,00          |
| - koszty lokalu Al. Jerozolimskie - remont, wyposażenie                                        | 207 757,24        |
| - wynajem mieszkania rotacyjnego                                                               | 13 200,00         |
| - opłaty pocztowe                                                                              | 5 888,29          |
| - internet (utrzymanie domeny)                                                                 | 1 854,22          |
| - opłaty za telefony stacjonarne                                                               | 2 459,32          |
| - w tym koszty pośrednie MSiT                                                                  | 1 272,21          |
| - opłaty za telefony komórkowe                                                                 | 8 138,87          |
| - w tym koszty pośrednie MSiT                                                                  | 4 027,79          |
| - usługi wydawnicze – legitymacje, karty, książka, odznaki                                     | 7 087,80          |
| -inne - leki, opłaty skarbowe, sądowe, badania lekarskie                                       | 2 789,00          |
| - wynagrodzenia osobowe                                                                        | 233 249,04        |
| - w tym koszty pośrednie MSiT                                                                  | 65 670,00         |
| - wynagrodzenia - kontrakty                                                                    | 32 500,00         |
| - świadczenia urlopowe                                                                         | 4 376,00          |
| - ZUS od wynagrodzeń osobowych                                                                 | 41 573,39         |
| - w tym koszty pośrednie MSiT                                                                  | 8 500,00          |
| - ryczałt samochodowy                                                                          | 14 781,00         |
| - wynagrodzenia bezosobowe łącznie z ZUS<br>strona internetowa, sprzątanie, centralny rejestr) | 48 855,00         |
| - w tym koszty pośrednie MSiT-wynagrodzenie Dyrektora Akademii                                 | 20 400,00         |
| <b>Razem:</b>                                                                                  | <b>620 468,97</b> |

#### Ad. 3) Koszty Zarządu

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| - posiedzenia Zarządu | 12 827,85 |
|-----------------------|-----------|

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| - delegacje Zarządu | 3 037,07         |
| <b>Razem:</b>       | <b>15 864,92</b> |

**Ad. 3) Pozostałe koszty operacyjne:**

W tych kosztach mieszczą się:

|                                                    |                 |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| - prowizje bankowe, opłaty za prowadzenie rachunku | 4 223,09        |
| - różnice kursowe                                  | 1 638,61        |
| - korekty księgowañ                                | 993,97          |
| - koszty sądowe                                    | 227,00          |
| - prowizje od operacji walutowych, odsetki         | 1 402,14        |
| <b>Razem:</b>                                      | <b>8 484,81</b> |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| <b>Ogółem koszty:</b> | <b>3 495 883,72</b> |
|-----------------------|---------------------|

W kosztach realizacji zadañ zleconych ujęte zostały również koszty administracyjne takie jak czynsz, energia, opłaty telefoniczne, koszty wynagrodzeń osobowych na kwotę 122.070,00, które pokryte zostały z kosztów pośrednich przyznanych do poszczególnych umów podpisanych z Ministerstwem Sportu i Turystyki.

Koszty pośrednie zadañ zleconych obciążone zostały:

|                                                        |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Ministerstwo Sportu Departament Sportu Kwalifikowanego | 80 000,00         |
| Ministerstwo Sportu Departament Sportu Kwalifikowanego |                   |
| - Akademia                                             | 35 900,00         |
| Ministerstwo Sportu Departament Sportu Powszechnego    | 6 170,00          |
| <b>Razem:</b>                                          | <b>122 070,00</b> |

Koszty wynagrodzeń osobowych w rozbiciu na poszczególne źródła finansowania kształtują się następująco:

|                                           | <b>PŁACE</b>      | <b>ZUS</b>       |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Ogółem fundusz płac:</b>               | <b>298 919,04</b> | <b>41 573,39</b> |
| - koszty własne                           | 233 249,04        | 33 073,39        |
| - koszty zadañ zleconych-Akademia         | 13 500,00         |                  |
| - koszty zadañ zleconych- MSport DSK      | 46 000,00         | 8 500,00         |
| - koszty zadañ zleconych- umowy dodatkowe | 6 170,00          |                  |



## **V. Zobowiązania i należności**

Zobowiązania wykazane w bilansie na 31.12.2011 r. powstały ze względu na okres przełomu roku, w którym odbywały się jeszcze imprezy których rozliczenie zaksięgowane w koszty własne roku 2011 nastąpiło w styczniu i początkiem lutego 2012 roku oraz naliczone składki ZUS i podatek dochodowy od wynagrodzeń za grudzień 2011 r. Zobowiązania te zostały zrealizowane w styczniu i lutym 2012 r.

Zobowiązania wykazane na koncie 245 – rozrachunki ze sponsorami, to kwoty przekazane przez sponsora dla zawodnika Dariusza Świercza zostaną one wykorzystane w 2012 r.

Największą pozycję zobowiązań stanowi kwota opłat FIDE, która zostanie zapłacona w marcu 2012 r.

Należności wykazane w bilansie zostały w większości zrealizowane w styczniu i lutym 2011 roku, pozostałe zostaną wyegzekwowane na drodze wezwania do zapłaty.

Szczegółowe zestawienie należności i zobowiązań na dzień 31.12.2011 r.

zostało załączone do dokumentacji bilansowej – wydruki kont zespołu „2”.

Przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) na kwotę 100.770,00 zł to głównie kwota 100.000,00 wpłacona zgodnie z umową przez sponsora Comarch SA, a przeznaczona do wykorzystania w 2012 roku, opłaty sędziowskie i składki klubów wpłacone w grudniu 2011 roku na rok 2012 oraz kwota 25.000,00 zł wpłacona przez sponsora Onex Group na organizację turnieju Comarch Cup, którego koszty organizacji poniesione zostały w styczniu 2012 r.

Koszty przyszłych okresów na kwotę 36.146,94 zł jest to: 11.928,00 zł składka do FIDE za 2012 rok, którą obciążono Związek w rachunku za okres od 1.07 do 31.12.2011 r., a obciąża ona koszty roku 2012, kwota 24.000,00 wynagrodzenie Grzegorza Gajewskiego zgodnie z umową zawartą w 2011 r. (WCT), 218,94 domena MP 2012.

Polski Związek Szachowy wpłacił kaucję w wysokości 13.984,02 zł tytułem zabezpieczenia roszczeń ZGN Dzielnicy Śródmieście m.st.Warszawy, zgodnie z zawartą umową najmu lokalu

Wpłacony został również depozyt w wysokości 62.029,50 zł (15.000,00 EUR) na konto Europejskiej Federacji Szachowej jako zabezpieczenie organizacji przez PZSZach Drużynowych Mistrzostw Europy w 2013 roku.

Wynik finansowy zamyka się nadwyżką kosztów nad przychodami w wysokości **76.307,68 zł.**

## **VI. Pozostałe dane**

Polski Związek Szachowy nie udzielał żadnych gwarancji ani poręczeń finansowych.