



POLSKI ZWIĄZEK HOKEJA NA TRAWIE POLISH HOCKEY ASSOCIATION
ul. Starołęcka 36, 61-361 Poznań
T: +48 603 766 185 **F:** +48 61 861 88 90 **M:** biuro@pzht.pl **NIP** 779-10-62-572

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
POLSKIEGO ZWIĄZKU HOKEJA NA TRAWIE
ZA 2020R.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020r.	2
II.	Bilans na dzień 31.12.2020 r.	6
III.	Rachunek wyników na dzień 31.12.2020r.....	7
IV.	Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	8
V.	Informacja uzupełniająca	13

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020R.

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

Nazwa : Polski Związek Hokeja na Trawie

Siedziba : ul. Starołęcka 36 61-361 Poznań

2. Podstawowy przedmiot działalności wg. PKD

Numer PKD : 9319Z Pozostała działalność związana ze sportem

3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr , data wpisu , numer wpisu do ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON.

Pełna nazwa organu rejestrowego : Sąd rejonowy Poznań- Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy KRS

Data i numer rejestru KRS ;

18.01.2020 r. Nr. KRS 0000077531

Numer REGON 000866515

4. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji

Okres działalności Polskiego Związku Hokeja na Trawie jest nieograniczony

5. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r.

6. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla małych jednostek

Zgodnie z Uchwałą nr 4/2016 Sprawozdawczego Walnego Zgromadzenia Delegatów z dnia 19 marca 2016r. Polski związek Hokeja na Trawie sporządza sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek małych (załącznik 5 do ustawy o rachunkowości)

7. Wskazanie czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności .

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację co najmniej 12 miesięcy i dłużej . Nie są znane okoliczności , które spowodowałyby na istnienie poważnych zagrożeń kontynuowania przez organizację działalności . Na rok 2019 oraz na dalszą działalność statutową PZHT zostało udzielone dofinansowanie przez Ministerstwo Sportu .

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów , pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie , w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru .

Zasadniczym celem przedstawionych poniżej zasad jest obowiązek stosowania rozwiązań przewidzianych w ustawie o rachunkowości oraz umożliwienie osiągnięcia niżej wymienionych celów : rzetelnego i prawidłowego ustalenia oraz jasnego odzwierciedlenia stanu majątkowego i finansowego organizacji , prawidłowego ustalenia wyniku finansowego , sporządzenia prawidłowych sprawozdań finansowych , ustalenia podstaw do rozliczeń z tytułu podatków , opłat , składek oraz prawidłowego ustalenia stanów rozliczeń z kontrahentami oraz stworzenia skutecznej kontroli wewnętrznej dokonywanych operacji gospodarczych .

Księgi rachunkowe są prowadzone przy użyciu księgowego programu komputerowego LeftHand SF . Program zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia zasady :

- zasadę podwójnego księgowania
- zasadę systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej .

Dowody księgowe obejmują się kontrolą merytoryczną , formalną i rachunkową , której celem jest sprawdzenie legalności , rzetelności i prawidłowości zdarzeń i operacji gospodarczych wyrażonych na dowodach księgowych .

Kontrola merytoryczna polega na sprawdzeniu , czy dane zawarte w dokumencie są zgodne z zamówieniem , umową , zleceniem i obowiązującymi przepisami oraz czy wyrażona w dowodzie księgowym operacja gospodarcza jest celowa z punktu widzenia ekonomicznego jednostki . Kontroli dokonuje osoba odpowiedzialna do składania zamówień oraz organizacji działań sportowych w Polskim Związku Hokeja na Trawie . Potwierdzeniem wykonania powyższej czynności jest podpis osoby odpowiedzialnej na dokumencie źródłowym .

Kontrola formalna polega na stwierdzeniu zgodności formy i elementów dokumentu , w szczególności zgodności z wymogami wobec dowodów księgowych określonych w art. 20, 21 i 22 ustawy o rachunkowości . Kontroli dokonuje osoba upoważniona do wprowadzania dokumentu do ksiąg rachunkowych . Potwierdzeniem wykonania powyższej czynności jest podpis osoby odpowiedzialnej na dokumencie źródłowym .

Kontrola rachunkowa polega na sprawdzeniu poprawności arytmetycznej danych liczbowych dowodu księgowego oraz sposobu ujęcia w księgach (dekretacja) oraz potwierdzeniu wykonania tej czynności podpisem osoby odpowiedzialnej za te wskazania .

Podstawowa działalność jednostki to działalność statutowa nieodpłatna oraz działalność statutowa odpłatna . Polski Związek Hokeja na Trawie uzyskuje przychody głównie z opłat

członkowskich oraz opłat regulaminowych a także wnioskuje o dofinansowanie realizacji zadań publicznych z Ministerstwa Sportu .

Koszty ponoszone przez podmiot, to koszty bezpośrednio związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne związane z bieżącym funkcjonowaniem Związku . Ewidencja kosztów prowadzona jest według kosztów na kontach zespołu 5 , z podziałem analitycznym umożliwiającym wyodrębnienie miejsc powstania kosztu .

Sprawozdanie finansowe , zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. :

- na dzień kończący rok obrotowy
- na dzień zakończenia działalności jednostki , zakończenia likwidacji lub postępowania upadłościowego
- na dzień poprzedzający zmianę formy prawnej
- na inny dzień bilansowy określony przepisami

Na roczne sprawozdanie finansowe składają się :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie
- bilans zgodnie z art. 46 ustawy o rachunkowości
- rachunek zysków i strat zgodnie z art. 47 ustawy o rachunkowości
- informacja dodatkowa , zgodnie z art. 48 ustawy o rachunkowości.

Podstawowe zasady wyceny bilansowej

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne

Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego , planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji . Rozpoczęcie odpisu amortyzacyjnego

Rzeczowe składniki majątku obrotowego

Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Materiały administracyjne , biurowe , środki czystości wydawane są bezpośrednio do zużycia i odpisuje w koszty .

Należności

W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Dokonywane są odpisy aktualizujące należności . Ewidencjonowane są w księgach rachunkowych w zależności od typu należności. Wynika to z art. 35b ust. 2-4 ustawy o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Inwestycje krótkoterminowe

Według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej,

Zobowiązania

W kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy

W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Rezerwy, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Kapitał własny

W wartości nominalnej.

POLSKI ZWIĄZEK HOKEJA NA
TRAWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	1 009,90
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	1 009,90
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	2 703 657,25	2 539 450,27
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	527 385,14	353 523,65
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	9 654,51
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 176 272,11	2 176 272,11
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	2 703 657,25	2 540 460,17
PASYWA			
A.	Fundusz własny	-5 606 454,38	-5 690 489,44
I.	Fundusz statutowy	221 501,75	221 501,75
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 911 991,19	-5 585 706,15
IV.	Zysk (strata) netto	84 035,06	-326 285,04
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 310 111,63	8 230 949,61
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 000 000,00	4 000 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 310 111,63	4 230 949,61
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	2 703 657,25	2 540 460,17

GLÓWNY KSIĘGOWY
Arna Kaczmarek

POLSKI ZWIĄZEK HOKEJA NA
TRAWIE

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przychody z działalności statutowej	4 127 622,84	3 724 522,34
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 127 622,84	3 724 522,34
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	4 359 906,59	3 934 390,34
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 280 200,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	79 706,59	3 934 390,34
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-232 283,75	-209 868,00
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	54 681,19	111 663,28
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-286 964,94	-321 531,28
I.	Pozostałe przychody operacyjne	371 000,00	197 235,34
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	200 470,39
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	1 518,71
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	84 035,06	-326 285,04
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	84 035,06	-326 285,04

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kaczmarek
Anna Kaczmarek

IV. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Objaśnienia do BILANSU

- I. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia z tytułu: aktualizacja wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego.

Podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

a) Rzeczowe aktywa trwałe -środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego		Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania gruntów)						
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	26.217,40					26.217,40
4.	Środki transportu						
5.	Pozostałe środki trwałe	25.581,73		1.036.034,29			1.061.616,02
RAZEM		51.799,13		1.036.034,29			1.087.833,42

b) Umorzenia środków trwałych -amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego		Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania gruntów)						
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	25.207,50		1.009,90			26.217,40
4.	Środki transportu						
5.	Pozostałe środki trwałe	25.581,73			1.036.034,29		1.061.616,02
RAZEM		50.789,23		1.009,90	1.036.034,29		1.087.833,42

c) Umorzenie wartości niematerialnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za 2017	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego netto
Inne wartości niematerialne i prawne	3.848,00					3.848,00	0,00
RAZEM	3.848,00					3.848,00	0,00

2. Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
NIE WYSTĘPUJE
 3. Wartości firmy i okres jej odpisywania:
NIE WYSTĘPUJE
 4. Jednostka nie posiada instrumentów finansowych i nie dokonywała wyceny według wartości godziwej aktywów niebędące instrumentami finansowymi:
a -c) NIE DOTYCZY
- II. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, zobowiązań i należności długoterminowych , zobowiązań i należności krótkoterminowych .

a) Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszu statutowego

		Fundusz	
		statutowy	z aktualizacji wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	221.501,75	221.501,75
	a. zwiększenia		
	- inne		
	b. zmniejszenia		
	- pokrycie straty		
	- Inne		
2.	Stan na koniec okresu obrotowego	221.501,75	221.501,75

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rodzaj zobowiązań krótkoterminowych		2019	2020
1.	Kredyty i pożyczki w tym:	1.797.186,74	1.797.186,74
	a. pożyczka z zajęciem komorniczym	1.624.888,11	1.624.888,11
	b. pożyczki pozostałe	172.298,63	172.298,63
2.	Z tytułu dostaw i usług-	143.269,41	221.466,41
3.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	278.585,06	263.141,78
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	102.242,72	75.149,60
5.	Zobowiązania wobec Ministerstwa Sportu	301.862,67	211.227,98
6.	Pozostałe zobowiązania komornicze , sądowe	1.107.803,01	1.086.507,64
7.	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
8.	Rezerwa na planowane zobowiązania z lat ubiegłych	4.000.000,00	4.000.000,00
9.	Rezerwa na przewidywane zobowiązania wobec ZUS	500.000,00	500.000,00
10.	Pozabilansowa ewidencja - aktualizację należności z tytułu należności sądowych wobec byłych pracowników	197.235,34	197.235,34

2. Aktywa obrotowe

Rodzaj należności krótkoterminowych		2019	2020
1.	Z tytułu dostaw i usług ,	4.210,00	24.883,20
2.	Należności od byłych pracowników za lata poprzednie	305.266,60	305.266,60
3.	Depozyty komornicze	44.047,05	44.047,05
4.	Rezerwa na zobowiązania prawdopodobne	2.000.000,00	2.000.000,00
5.	Rezerwa koszty komornicze	83.075,27	83.075,27
6.	Rezerwa na zobowiązania wobec byłych pracowników	93.196,84	93.196,84
7.	Środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie	9.654,51	-2.243,19
8.	Pozabilansowa ewidencja – aktualizacja należności od byłych pracowników na drodze sądowej	197.235,34	197.235,34

Przychody

1. Przychody uzyskane w 2020 roku

Przychody uzyskane w 2020		
Rodzaj przychodu		kwota
1.	Składki członkowskie	10.623,00
2.	Pozostałe przychody określone statutem	37.116,73
3..	Przychody z udziału w Hokej Superliga Sp. z o.o.	300.000,00
4.	Program Solidarności Olimpijskiej	44.526,00
5.	Program ERAZMUS +	10.279,44
6.	Mikropożyczka bezzwrotna z Powiatowego urzędu Pracy	5.000,00
7.	Pożyczka z PFR	66.000,00
8.	Dofinansowanie z Ministerstwa Sportu , w tym:	4.025.077,67
	Budżet Państwa	1.188.705,67
	Budżet Państwa Nieolimpijski	194.653,50
	Szkolenie Centralne	2.078.718,50
	Szkoła Mistrzostwa Sportowego	390.000,00
	Program „Mały Wielki Polak”	173.000,00
9.	Darowizny	0,00
10.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	0,00
	-	
RAZEM		4.498.622,84

2. Koszty poniesione w 2020 roku

Koszty poniesione w 2020		
Rodzaj przychodu		kwota
1.	Amortyzacja	1.009,90
2.	Koszty związane z obsługą zadań współfinansowanych z MKDNIS , w tym :	4.280.200,00
	Budżet Państwa	1.242.000,00
	Budżet Państwa Nieolimpijski	210.700,00
	Szkolenie Centralne	2.262.500,00
	Szkoła Mistrzostwa Sportowego	390.000,00
	Program „Mały Wielki Polak”	175.000,00
3.	Pozostałe koszty działalności statutowej	79.706,59
4.	Koszty działalności bieżącej	53.671,29
RAZEM		4.414.587,78

III. ZATRUDNIENIE

W Polskim Związku Hokeja na Trawie w roku 2020 dofinansowanie kosztów wynagrodzenia , przedstawiało się następująco :

Koszty zatrudnienia pracowników w ramach wspomagania szkolenia w ramach kosztów bezpośrednich wyniosło 401.359,11 , co stanowi 9,97 % dofinansowania otrzymanego z Ministerstwa Sportu .

w tym :

1. koszty zatrudnienia Sekretarza Generalnego	-	84.000,00
2. koszty zatrudnienia Kierownika Wyszkozenia	-	84.000,00
3. koszty zatrudnienia trenerów, psychologów	-	233.359,11

Koszty zatrudnienia pracowników księgowo-administarcyjnych w ramach kosztów pośrednich wyniosło 155.972,00 , co stanowi 3,88 % dofinansowania otrzymanego z Ministerstwa Sportu .

IV. ZAKUP SPRZĘTU SPORTOWEGO I SPECJALISTYCZNEGO

W roku 2020r. Polski Związek Hokeja na Trawie zakupił ze środków Ministerstwa Sportu sprzęt sportowy i specjalistyczny w łącznej kwocie 1.036.034,29 .

Podział dofinansowania wg. poszczególnych programów :

- Budżet Państwa	-	516.482,32
- Szkolenie Centralne	-	288.846,97
- Szkolenie Centralne – SMS	-	91.900,00
- Program „Mały Wielki Polak „	-	127.805,00
- wkład własny	-	11.000,00

V. INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA

1. Została utworzona w roku 2018 rezerwa na zobowiązania Polskiego Związku Hokeja na Trawie wobec budżetu oraz Ministerstwa Sportu .
2. Została utworzona w roku 2018 rezerwa na wątpliwe należności w kwocie 2.000.000,00.
3. W roku 2019 została utworzona rezerwa na zobowiązania Polskiego Związku Hokeja na Trawie wobec byłych pracowników w kwocie 93.196,84 z tytułu sądowych zobowiązań . Zobowiązania dotyczą niewypłaconych ekwiwalentu za urlop , odprawy emerytalnej, nagrody jubileuszowej oraz odszkodowania w związku z rozwiązaniem umowy o pracę przez pracownika bez zachowania okresu wypowiedzenia z winy pracodawcy
4. Polski Związek Hokeja na Trawie wystąpił do byłych pracowników na podstawie art. 114 Kodeksu Pracy o odszkodowanie za nienależyte wykonywanie obowiązków pracowniczych . W związku z powyższym zostały przypisane prawdopodobne należności od pracowników z przypisem w pozostałe przychody operacyjne . Jednocześnie , w związku z powyższą sytuacją , została utworzona w pozostałe koszty operacyjne rezerwa na sądowe należności od byłych pracowników w kwocie 197.235,34 .



Za zgodność
z oryginałem

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kaczmarek
Anna Kaczmarek