



## **POLSKI ZWIĄZEK TAEKWON-DO**

20-884 Lublin, ul. Milenijna 5/B, tel.:0-81 743 01 50, tel./fax: 0-81 743 11 50REGON  
430064814, NIP 712-19-34-136, <http://www.pztkd.lublin.pl> e-mail: [info@pztkd.lublin.pl](mailto:info@pztkd.lublin.pl)  
Konto: Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. O/ Lublin nr 87 1930 1709 2001 0006 3366 0001

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2015 ROK**

## Spis treści

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....	3
1.	Podstawowe dane i informacje o Jednostce .....	3
2.	Przyjęte zasady polityki rachunkowości w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru .....	3
a)	Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego.....	3
b)	Objaśnienia do stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyny ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedniego.....	3
e)	Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki.....	3
3.	Pozostałe informacje o przyjętych zasadach .....	4
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego .....	8
1.	Informacje dodatkowe do bilansu .....	5
1.1.	Wartości niematerialne i prawne oraz ich umorzenia .....	8
1.2.	Środki trwałe oraz ich umorzenia.....	8
1.3.	Informacja o należnościach krótkoterminowych .....	8
1.4.	Informacje dotyczące inwestycji krótkoterminowych.....	9
1.5.	Informacje o rozliczeniach międzykresowych kosztów .....	9
1.6.	Dane o kapitale (funduszu) podstawowym .....	9
1.7.	Informacja o zobowiązaniach krótkoterminowych .....	9
2.	Informacje dodatkowe do rachunku zysków i strat .....	10
2.1.	Struktura rzeczowa netto przychodów ze sprzedaży .....	10
2.2.	Informacje o kosztach działalności operacyjnej.....	10
2.3.	Informacja o przychodach finansowych.....	11
2.4.	Informacja o kosztach finansowych.....	11
2.5.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto.....	11
2.6.	Pozostałe informacje .....	11
3.	Informacje o zatrudnieniu .....	11
4.	Istotne zdarzenia .....	12
	Załącznik nr 1 –Rozrachunki z odbiorcami .....	9
	Załącznik nr 2 –Rozrachunki z dostawcami i Inne rozrachunki .....	10

BILANS

Rachunek zysków i strat

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1. Podstawowe dane i informacje o Polskim Związku Taekwon-do (dalej: PZTKD)**

- a) PZTKD z siedzibą w Lublinie (20-884) przy ul. Milenijna 5 /B prowadzi działalność od dnia 24.03.1991r. i wpisana jest do Rejestru w Sądzie Rejonowym Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000136072 oraz nadano jej numer statystyczny REGON: 430064814 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: 7121934136.  
PZTKD prowadzi działalność statutową w zakresie nauczania, organizacji, rozwoju i popularyzacji Taekwon-do w Polsce oraz skupianie klubów sportowych, stowarzyszeń i innych jednostek organizacyjnych prowadzących działalność w zakresie Taekwon-do.
- b) Czas trwania działalności jest nieograniczony,
- c) Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- d) W skład PZTKD nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe,
- e) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności PZTKD w dającej się przewidzieć przyszłości. Zdaniem Zarządu PZTKD nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w następnym okresie sprawozdawczym,

### **2. Przyjęte zasady polityki rachunkowości w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

#### **a) Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe PZTKD sporządzono zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994r. Nr 121 poz.591, t.j.: Dz.U. z 2013r. poz.330 z późn. zm.) i składa się z :

- a. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b. Bilansu
- c. Rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- d. Dodatkowych informacji i objaśnień.

#### **b) Objaśnienia do stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyny ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedniego:**

- a. Zachowano dotychczasowe zasady wyceny aktywów i pasywów,
- b. Zasady wyceny aktywów trwałych:
  - do środków trwałych zalicza się rzeczowe składniki majątkowe, a do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są nabywane prawa majątkowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż jeden rok – środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Dla środków, dla których istnieje możliwość zastosowania umorzenia jednorazowego stosowana jest metoda umorzenia jednorazowego. Umorzenie środków trwałych dokonywane jest zgodnie z przyjętym rocznym planem amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w oparciu o zasady i stawki przyjęte w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nabyte lub wytworzone środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3500 zł, pomimo przyjęcia okresu użytkowania dłuższego niż 1 rok zalicza się do kosztów zużycia materiałów w dacie ich przekazania do użytkowania,
- c. Zasady wyceny aktywów obrotowych:
  - Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
  - Wartość zakupionych materiałów jest odpisywana w koszty w momencie ich zakupu,
  - Środki pieniężne - wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych przeliczane są na zł według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty,
- d. Rozliczenia międzyokresowe kosztów ( aktywowane koszty) – wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków). Rozliczenia międzyokresowe czynne stanowią poniesione wydatki na dostawy towarów/usług dotyczących następnym okresów sprawozdawczych,
- e. Zasady wyceny zobowiązań i rezerw na zobowiązania:
  - Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych – przeliczane są na zł według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty,
  - Rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarygodnie oszacowanej wartości

- f. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa) - dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń (kongresów, konferencji), których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
- g. Kapitały (fundusze) własne – wycena w wartości nominalnej ujmowanej według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu PZTKD. Wyceniany jest nie rzadziej niż na dzień jego zmiany.
- a) **Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki.**

W 2015 roku nie uległ zmianie sposób sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do roku ubiegłego.

PZTKD sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z zał. 1 do przepisów ustawy o rachunkowości oraz nie nastąpiło naruszenie porównywalności danych w stosunku do roku ubiegłego mogące mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową, na wynik finansowy oraz rentowność jednostki.

Zgodnie z przyjętą polityką i zapisami statutowymi nadwyżka przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy zaliczana jest odpowiednio jako zwiększenie funduszu statutowego lub przychodów roku następnego a nadwyżka kosztów nad przychodami na zwiększenie kosztów działalności statutowej roku następnego, po uprzednim zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

### 3. Pozostałe informacje o przyjętych zasadach

- W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.
- Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
- Wyniku finansowego brutto nie korygują zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- Polski Związek Taekwon-do jest jednostką realizującą zadanie publiczne z udziałem środków finansowych z budżetu państwa – dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki. W celu umożliwienia identyfikacji poszczególnych operacji związanych z jego realizacją prowadzono wyodrębnione ewidencje księgowe środków związanych z otrzymaną dotacją oraz wydatków dokonywanych z tych środków.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu „4” i „5”.

Sporządziła: 31.03.2016 Anna Stasiak

Główny Księgowy

*Anna Stasiak*

PREZES  
Polskiego Związku Taekwon-Do

*mgr Jerzy Jedut*

WICEPREZES  
Polskiego Związku Taekwon-Do  
ds. organizacyjno-szkoleniowych

*mgr Tadeusz Łoboda*

**BILANS**

sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 1 5

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł,gr

	AKTYWA	stan na	
		początek roku	koniec roku
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>273 285,60</b>	<b>267 086,31</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	25,29	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	25,29	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	273 260,31	267 086,31
1.	Środki trwałe	273 260,31	267 086,31
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	273 260,31	267 086,31
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>429 220,47</b>	<b>439 346,49</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		

	PASywa	stan na	
		początek roku	koniec roku
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>698 697,08</b>	<b>696 539,81</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	568 824,73	698 697,08
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	129 872,35	
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-2 157,27
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 808,99</b>	<b>9 892,99</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 808,99</b>	<b>9 764,71</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 808,99	9 764,71
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 806,99	903,22
-	do 12 miesięcy	2 806,99	903,22
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	8 072,81
h)	z tytułu wynagrodzeń		

<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>17 469,55</b>	<b>11 809,96</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	17 469,55	11 809,96
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 469,55	10 023,74
-	do 12 miesięcy	17 469,55	10 023,74
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		1 786,22
d)	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>411 163,16</b>	<b>426 876,03</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	411 163,16	426 876,03
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	411 163,16	426 876,03
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	411 163,16	426 876,03
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>587,76</b>	<b>660,50</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>702 506,07</b>	<b>706 432,80</b>

i)	inne	1 002,00	788,68
3.	Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>128,28</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	128,28
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		128,28
	<b>Pasywa razem</b>	<b>702 506,07</b>	<b>706 432,80</b>

Główny Księgowy Polskiego Związku Taekwon-Do

WICEPREZES  
Polskiego Związku Taekwon-Do  
ds. organizacyjno-szkoleniowych

31-03-2016 Anna Stasiak

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

POLSKI ZWIĄZEK TAEKWON-DO  
20-884 Lublin, ul. Milenijna 5/B  
tel./fax 81 743 11 50, tel. 81 743 01 50  
REGON 430064814, NIP 712-19-34-136

Anna Stasiak

mgr Jerzy Jedut

Data i podpis kierownika jednostki

mgr Ireneusz Łoboda

Zbigniew Bujak

Waldemar Dolecki

Małgorzata Gutkowska

Michał Korzybski

Roman Lewicki

Jacek Łuniewski

Jarosław Suska

Łukasz Stawarz

Jacek Wachała

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**  
 sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 1 5

(pieczęć jednostki)

WYSZCZEGÓLNIENIE		stan na	
		31.12.2014	31.12.2015
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
-	od jednostek powiązanych	1 339 839,75	1 214 567,67
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 339 839,75	1 214 567,67
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 219 267,77</b>	<b>1 218 349,89</b>
I.	Amortyzacja	6 460,52	7 798,29
II.	Zużycie materiałów i energii	56 036,08	48 398,50
III.	Usługi obce	147 131,54	151 794,39
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 787,00	483,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	429 095,17	311 177,93
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 236,24	46 249,45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	533 521,24	652 448,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>120 571,98</b>	<b>-3 782,32</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 333,35</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	6 333,35	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>901,82</b>	<b>762,20</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	901,82	762,20
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>126 003,51</b>	<b>-4 544,52</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 395,03</b>	<b>4 615,66</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	5 314,52	4 615,66
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	80,51	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 526,19</b>	<b>2 228,41</b>
I.	Odsetki, w tym:	-1,27	64,14
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	1 527,46	2 164,27
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>129 872,35</b>	<b>-2 157,27</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>129 872,35</b>	<b>-2 157,27</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>129 872,35</b>	<b>-2 157,27</b>

Główny Księgowy

PREZES  
 Polskiego Związku Taekwon-Do

WICEPREZES  
 Polskiego Związku Taekwon-Do  
 ds. organizacyjno-szkoleniowych

31.03.2016 Anna Stasiak

Data i podpis osoby sporządzającej

Data i podpis kierownika jednostki / Zarządu

*Anna Stasiak*

*mgr Jerzy Zieliński*

*mgr Tadeusz Łaboda*

Zbigniew Bujak

Waldemar Dolecki

Małgorzata Gunkowska

Michał Korzybski

Roman Lewicki

Jacek Luniewski

Jarosław Suska

Łukasz Stawarz

Jacek Wachała

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

### 1. INFORMACJE DODATKOWE DO BILANSU

#### 1. Wartości niematerialne i prawne oraz ich umorzenia

Tab. 1 Wartości niematerialne i prawne

A.	Wartości niematerialne i prawne	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
		31.12.2014r.			31.12.2015r.
I.	Wartości niematerialne i prawne	62.779,91	0,00	0,00	62.779,91

W 2014 roku zostały nabyte oprogramowania komputerowe na potrzeby prowadzenia ewidencji księgowych.

Tab. 2 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Dotychczasowe umorzenie	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2014
Wartości niematerialne i prawne	62.754,62	25,29	0,00	62.779,91

#### 2. Środki trwałe oraz ich umorzenia

Tab. 3 Środki trwałe

A.	AKTYWA TRWAŁE	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
		31.12.2014r.			31.12.2015r.
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	549.960,67			551.559,67
1.	Środki trwałe	549.960,67			549.960,67
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00			0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	308.702,71			308.702,71
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	46.390,53			46.390,53
d)	Środki transportu	0,00			0,00
e)	Inne środki trwałe	194.867,43	1.599,00		196.466,43

W 2015r. zakupiono aparat telefoniczny na potrzeby działalności PZTKD, który umorzony został jednorazowo w miesiącu zakupu, zgodnie z przyjętą zasadą w polityce rachunkowości.

Tab. 4 Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych ogółem, w tym:	276.700,36	7.773,00	0,00	284.473,36
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35.442,40	6.174,00	0,00	41.616,40
Urządzenia techniczne i maszyny	46.390,53	0,00	0,00	46.390,53
Inne środki trwałe	194.867,43	1.599,00	0,00	196.466,43

#### 3. Informacja o należnościach krótkoterminowych

Należności krótkoterminowe wynoszą .....	14.191,96
a/ rozrachunki z odbiorcami .....	10.023,74
- w tym z klubami .....	4.848,74
b/ rozrachunki z dostawcami .....	709,94
c/ rozrachunki z pracownikami .....	26,28
d/ rozrachunki inne z tytułu nadpłaconych składek na dobrowolne ubezpieczenie grupowe...	1.050,00



Wartość należności od pozostałych jednostek dotyczy krótkoterminowych rozrachunków z odbiorcami i dostawcami. Wszystkie zostały ustalone w wyniku uzgodnień z kontrahentami oraz drogą weryfikacji ewidencji.

#### 4. Informacje dotyczące inwestycji krótkoterminowych

Tab. 5 Informacje dotyczące inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu (zł,gr)	Stan na koniec okresu (zł,gr)
1.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne w kasie	1.986,01	26.576,19
3.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych PLN	409.177,15	400.299,84
	<b>Razem</b>	<b>411.163,16</b>	<b>426.876,03</b>

Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego zostały ustalone drogą uzgodnienia z bankiem obsługującym PZTKD oraz drogą inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie.

#### 5. Informacje o rozliczeniach międzyokresowych kosztów

Tab. 5 Zestawienie pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek okresu (zł,gr)	koniec okresu (zł,gr)
1.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	587,76	660,50
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	128,28
	<b>Podsumowanie</b>	<b>587,76</b>	<b>660,50</b>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne stanowią opłacone w 2015 roku prenumeraty i abonamenty za świadczenia realizowane w następnych okresach sprawozdawczych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczą świadczeń wykonanych na rzecz PZTKD w bieżącym okresie sprawozdawczym a poniesionych i udokumentowanych w przyszłym okresie – dotyczy to usługi monitoringu siedziby PZTKD.

#### 6. Dane o kapitale (funduszu) podstawowym

Tab. 6 Stan kapitału (funduszu) podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015r.
	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	568.824,73	129.872,35	0,00	698.697,08
	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	129.872,35	0,00	129.872,35	0,00
	<b>Zysk (strata) netto</b>	0,00	(-) 2.157,27	0,00	(-) 2.157,27
	<b>Razem</b>	<b>698.697,08</b>	<b>127.715,08</b>	<b>129.872,35</b>	<b>696.539,81</b>

Zgodnie z podjętą uchwałą zatwierdzającą wynik finansowy za 2014r. nadwyżka przychodów nad kosztami zaliczona została odpowiednio na zwiększenie funduszu statutowego PZTKD.

#### 7. Informacja o zobowiązaniach krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą łącznie .....	9.726,71
a/ rozrachunki z odbiorcami.....	288,68
- dotyczą nadpłat/korekt za egzaminy/licencje z przynależnymi klubami	
b/ rozrachunki z dostawcami .....	903,22
c/ rozrachunki budżetowe z tytułu podatku PIT i składek ZUS.....	8.072,81
d/ pozostałe rozrachunki .....	500,00
- dotyczą nienależnie wniesionej wpłaty podlegającej zwrotowi lub zaliczeniu na świadczenia w następnym okresie sprawozdawczym.	

Należne zobowiązania zostały uzgodnione drogą weryfikacji i uregulowane terminowo w 2016r. przed sporządzeniem niniejszego sprawozdania.

## 2. INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Struktura rzeczowa netto przychodów ze sprzedaży

Tab. 7 Przychody netto ze sprzedaży:

Wyszczególnienie		2014r.	2015r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1.339.839,75</b>	<b>1.214.567,57</b>
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (z działalności statutowej)	1.339.839,75	1.214.567,57
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

Źródła przychodów działalności operacyjnej stanowiły:

Przychody z działalności statutowej .....	1.214.567,57
w tym:	
– dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki .....	620.000,00
– składki od osób prawnych.....	47.500,00
– wpłaty za licencje zawodnicze .....	9.420,00
– wpłaty za licencje sędziowskie .....	1.040,00
– wpłaty za egzaminy szkoleniowe.....	278.366,64
– opłaty za kursy, seminaria, inne szkolenia związkowe .....	34.038,49
– pozostałe wpływy publikacji i dopłat do zawodów .....	224.202,44

### 2. Informacje o kosztach działalności operacyjnej

Tab. 8 Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie		31.12.2014r.	31.12.2015r.
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1.219.267,77</b>	<b>1.218.349,89</b>
I.	Amortyzacja	6.460,52	7.798,29
II.	Zużycie materiałów i energii	56.036,06	48.398,50
III.	Usługi obce	147.131,54	151.794,39
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1.787,00	483,00
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	429.095,17	311.177,93
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45.236,24	46.249,45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	533.521,24	652.448,33

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej obejmują koszty działalności podstawowej oraz koszty realizowanych zadań publicznych w danym roku obrachunkowym.

Koszty uzyskania źródeł przychodów stanowiły:

a.	Koszty działalności statutowej .....	1.218.349,89
	w tym:	
–	Koszty realizacji zadań zleconych MSiT .....	620.000,00
–	Koszty realizacji zawodów sportowych.....	384.338,26
–	Koszty seminariów, szkoleń i kursów.....	49.846,02
b.	Koszty administracyjne .....	164.165,61

### 3. Informacja o przychodach finansowych

Tab. 9 Przychody finansowe

Wyszczególnienie		31.12.2014r.	31.12.2015r.
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5.395,03</b>	<b>4.615,66</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	5.314,52	4.030,52
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	80,51	585,14

Kwota odsetek pochodzi głównie z krótkoterminowych lokat overnight na rachunku bankowym i odsetek od opłaconych po terminie należności. Natomiast inne przychody finansowe stanowią różnice kursowe dodatnie.

### 4. Informacja o kosztach finansowych

Tab. 10 Koszty finansowe

Wyszczególnienie		31.12.2014r.	31.12.2015r.
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1.526,19</b>	<b>2.228,41</b>
I.	Odsetki, w tym:	-1,27	64,14
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	1527,46	2.164,27

Kwotę odsetek stanowią odsetki pozabudżetowe w 2015r. Natomiast inne koszty finansowe powstały z różnic kursowych ujemnych z transakcji walutowych oraz z wyceny bilansowej walut na rachunku bankowym.

### 5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Tab. 11 Przedstawienie pozycji różniących podstawę opodatkowania CIT-8 od wyniku finansowego

Treść	Wartość
<b>Wynik brutto</b>	<b>(-) 2.157,27</b>
<b>Koszty niebędące podatkowymi kosztami uzyskania przychodu:</b>	<b>620.000,00</b>
<i>Koszty pokryte z otrzymanej dotacji</i>	<i>620.000,00</i>
<b>Przychody niebędące podatkowymi przychodami:</b>	<b>0,00</b>
<b>DOCHÓD</b>	<b>617.842,73</b>
<b>Odliczenia od dochodu- dochody wolne na podst. art.17 ust. 1 ustawy o pdop</b>	<b>617.842,73</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>

### 6. Pozostałe informacje

- PZTKD w 2015 roku i zarówno w roku poprzedzającym nie udzielał osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.
- W 2015 roku PZTKD nie posiadał zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.
- Szczegółowy wykaz należności i zobowiązań oraz sald poszczególnych kont zawierają załączniki nr 1 i 2 do sprawozdania finansowego.

### 3. Informacje o zatrudnieniu

Tab. 12 Liczba zatrudnionych

Wyszczególnienie	Zatrudnieni na 31.12.2014	Zatrudnieni na 31.12.2015
Pracownicy umysłowi	5	4
<b>RAZEM</b>	<b>5</b>	<b>4</b>

**POLSKI ZWIĄZEK TAEKWON-DO**

20-884 Lublin, ul. Milenijna 5/B

tel./fax 81 743 11 50, tel. 81 743 01 50

REGON 430064814, NIP 712-19-34-136

Zatrudnienie na dzień 31.12.2015r. wynosiło 4 osoby (w tym 3 kobiety i 1 mężczyzna). Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015r. w przeliczeniu na etaty wynosił 3,6 etatów i dotyczył w całości pracowników umysłowych.

**4. Istotne zdarzenia**

Do dnia zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Pozostałe punkty dodatkowych informacji i objaśnień wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości zostały pominięte w tym sprawozdaniu z powodu ich nie zaistnienia.

Sporządziła: 31.03.2016 Anna Stasiak

**Główny Księgowy**

*Anna Stasiak*

Zarząd PZTKD:ES  
Polskiego Związku Taekwon-Do

*mgr Jerzy Jedut*

Jerzy Jedut

**WICEPREZES**  
Polskiego Związku Taekwon-Do  
ds. organizacyjno-szkoleniowych

*mgr Tadeusz Łoboda*

Tadeusz Łoboda

Zbigniew Bujak

Waldemar Dolecki

Małgorzata Gutkowska

Michał Korzybski

Roman Lewicki

Jacek Luniewski

Jarosław Suska

Łukasz Stawarz

Jacek Wachala

Polski Związek Taekwon-Do

Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego 2015 r.

Konto 201 – Rozrachunki z odbiorcami

Numer	Nazwa	Saldo Wn	Saldo Ma
201-01	Kluby sportowe	4 848,74	288,68
201-01-003	Biała Podlaska-MEDZYSZKOLNY KLUB SPORTOWY "ŻAK" Biała Podl	0,00	16,00
201-01-009	Ciechanów- LUDOWY KLUB SPORTOWY MATSOGI	100,00	0,00
201-01-010	Częstochowa- CZĘSTOCHOWSKA AKADEMIA TAEKWON-DO	0,00	38,00
201-01-014	Gdynia- GDYŃSKI KLUB SPORTOWY „POSEJDON”	68,00	0,00
201-01-015	Głubczyce- GŁUBCZYCE KLUB SPORTOWY TAEKWON-DO	31,66	0,00
201-01-018	Kłobuck -UCZNIOWSKI LUDOWY KLUB SPORTOWY "ORIENT"	289,01	0,00
201-01-020	Kolbudy- KLUB SPORTOWY "TAEKWON" KOLBUDY I.T.F.	27,39	0,00
201-01-023	Kraków- KRAKOWSKA AKADEMIA TAEKWON-DO	78,74	0,00
201-01-025	Kraśnik - KRAŚNICKA AKADEMIA TAEKWON-DO	638,34	0,00
201-01-026	Legnica- LEGNICKI KLUB TAEKWON-DO	0,00	18,00
201-01-028	Lubartów- MIEJSKI KLUB SPORTOWY "LEWART"	325,00	0,00
201-01-029	Lubin- KLUB KOREAŃSKIEJ SZTUKI WALKI	60,00	0,00
201-01-031	Lublin- LUBELSKI SPORTOWY KLUB TAEKWON-DO	0,00	38,00
201-01-033	Łódź- KLUB TAEKWON-DO TRADYCYJNEGO	2 126,26	0,00
201-01-035	Łódź- CENTRUM TAEKWON-DO	0,00	64,00
201-01-043	Pyzdry- UKS PYZDRSKIE CENTRUM	0,00	3,00
201-01-046	Rybnik- RYBNICKI KLUB TAEKWON-DO	77,34	0,00
201-01-054	Trawniki- SPORTOWY KLUB TAEKWON-DO W TRAWNI	473,00	0,00
201-01-056	Warszawa- OGNISKO TOWARZYSTWA KRZEWIENIA KULTURY FIZYCZNEJ	0,00	43,00
201-01-058	Warszawa- TAEWO KLUB WSCHODNICH SPORTÓW WALKI	500,00	0,00
201-01-061	Wrocław- SPORTOWY KLUB WROCŁAWSKA AKADEMIA TAEKWON-DO	0,00	20,68
201-01-071	Zabki- UCZNIOWSKI KLUB SPORTOWY TAEKWON-DO	16,00	0,00
201-01-076	Lublin- UCZNIOWSKI KLUB SPORTOWY SP nr 6	38,00	0,00
201-01-63	Legionowo- LEGIONOWSKI KLUB SPORTÓW WALKI TAJFUN	0,00	48,00
201-07	Pozostali Odbiorcy	5 175,00	0,00
201-07-000	OSOBY FIZYCZNE	1 515,00	0,00
201-07-001	GMINNY ZWIĄZEK "LUDOWE KLUBY SPORTOWE" GŁUBCZYCE	988,00	0,00
201-07-002	ANDRZEJ REDUCH	580,00	0,00
201-07-008	JĘDRZEJ GRZĘDOWICZ	750,00	0,00
201-07-025	HELENA NADOLNA NADPOL	342,00	0,00
201-07-027	BIURO TECHNICZNO-HANDLOWE GLOBAL KATRZYNA GABRYLUK	1 000,00	0,00
	SUMA	10 023,74	288,68

Sporządziła: 31.03.2016 Anna Stasiak

**PREZES**  
**Główny Księgowy Polskiego Związku Taekwon-Do**

*Anna Stasiak*

**PREZES**  
*mgr Jerzy Jedut*

**WICEPREZES**  
 Polskiego Związku Taekwon-Do  
 ds. organizacyjno-szkoleniowych

*mgr Tadeusz Łoboda*

Polski Związek Taekwon-Do

Załącznik nr 2 do Sprawozdania finansowego 2015r.

Konto 202 Rozrachunki z dostawcami i Konto 249 Inne rozrachunki

Numer	Nazwa	Saldo Wn	Saldo Ma
202	Rozrachunki z dostawcami	709,94	903,22
202-03-004	TOP TEN SPORT	0,00	10,00
202-04-005	TNT EXPRESS WORLDWIDE POLAND	0,00	0,89
202-06-007	SOLID GROUP SPŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	0,00	120,00
202-06-008	SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA "RUDNIK"	0,00	619,66
202-06-009	ORANGE POLSKA SA	0,00	92,40
202-06-009	POLKOMTEL SP.Z O.O.	52,21	0,00
202-06-012	ENTERPOL	0,00	60,27
202-06-013	PGE OBRÓT SA	57,36	0,00
202-07-004	LUBELSKIE CENTRUM EDUKACJI ZAWODOWEJ	0,00	300,00
202-07-022	PRYZMAT SP. Z O.O.	0,37	0,00
202-10-016	OTP TRAVEL LTD/ BUDAPESZT-WĘGRY	569,82	0,00
249	Inne rozrachunki	1.050,00	500,00
249-01	UNIQA	1.050,00	0,00
249-00	Rozrachunki do wyjaśnienia	0,00	500,00
	SUMA	1.759,94	1.403,22

Sporządziła: 31.03.2016 Anna Stasiak

Główny Księgowy

*Anna Stasiak*

PREZES  
Polskiego Związku Taekwon-Do

*mgr Jerzy Jedut*

WICEPREZES  
Polskiego Związku Taekwon-Do  
ds. organizacyjno-szkoleniowych

*mgr Tadeusz Łoboda*



# POLSKI ZWIĄZEK TAEKWON-DO

20-884 Lublin, ul. Milenijna 5/B, tel.: 0-81 743 01 50, tel./fax: 0-81 743 11 50  
REGON 430064814, NIP 712-19-34-136, <http://www.pztkd.lublin.pl> e-mail: [Info@pztkd.lublin.pl](mailto:Info@pztkd.lublin.pl)  
Konto: Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. Oddział Lublin nr 87 1930 1709 2001 0006 3366 0001

Uchwała Zarządu Polskiego Związku Taekwon-do ( dalej: PZTKD)  
z dnia 11.06...... 2016r.

Na zebraniu w dniu 11.06......2016 r. Zarząd Polskiego Związku Taekwon-do, na wniosek Komisji Rewizyjnej, podjął decyzję o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego PZTKD za rok 2015 zamykającego się wynikiem finansowym ujemnym (-)2.157,27zł oraz sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów 706.432,80 zł.

Zarząd PZTKD:

 Jerzy Jedut	 Waldemar Dolecki	 Tadeusz Łoboda
 Zbigniew Bujak	 Roman Lewicki	 Małgorzata Gutkowska
 Michał Korzybski	 Łukasz Stawarz	 Jacek Łuniewski
 Jarosław Suska		 Jacek Wachala