

**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



## **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. O/ Lublin nr 87 1930 1709 2001 0006 3366 0001

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2016 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 międzyokresowych 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.....	12
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 2016 roku do 31 grudnia 2016 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) Objasnienia 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 następných 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 (składek członkowskich), 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 2016 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.
- Wynik finansowy brutto korygują zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 233,00zł.
- 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: 31.03.2017 Anna Stasiak **Główny Księgowy**

*Anna Stasiak*

**BILANS**

sporządzony na dzień:

3, 1, 1, 2, 2, 0, 1, 6,

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł.gr

	AKTYWA	stan na			PASywa	stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>267 086,31</b>	<b>260 912,31</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>696 539,81</b>	<b>776 338,41</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	698 697,08	696 539,81
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	267 086,31	260 912,31	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	267 086,31	260 912,31	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 157,27	-2 872,10
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto		82 670,70
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	267 086,31	260 912,31	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 892,99</b>	<b>10 665,57</b>
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowa		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki			d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 764,71	9 901,43
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	9 764,71	9 901,43
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>439 346,49</b>	<b>526 091,67</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	903,22	1 377,68
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	903,22	1 377,68
1.	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 072,81	8 523,75
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		

<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>11 809,96</b>	<b>13 574,87</b>	i)	inne	788,66	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>128,28</b>	<b>764,14</b>
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	128,28	764,14
b)	inne			-	długoterminowa		
2.	Należności od pozostałych jednostek	11 809,96	13 574,87	-	krótkoterminowa	128,28	764,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 023,74	12 625,59				
-	do 12 miesięcy	10 023,74	12 625,59				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	1 786,22	949,28				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>426 876,03</b>	<b>511 452,50</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	426 876,03	511 452,50				
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	426 876,03	511 452,50				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	426 876,03	511 452,50				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>660,50</b>	<b>1 064,30</b>				
	<b>Aktywa razem</b>	<b>706 432,80</b>	<b>787 003,98</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>706 432,80</b>	<b>787 003,98</b>

**Główny Księgowy**

31-03-2017 Anna Stasiak

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Anna Stasiak*

31-03-2017

Data i podpis kierownika jednostki

Zbigniew Bujak .....  
 Waldemar Dolecki .....  
 Małgorzata Gutkowska .....  
 Michał Korzybski .....  
 Roman Lewicki .....

Jacek Łuniewski .....  
 Jarosław Suska .....  
 Łukasz Stawarz .....  
 Jacek Wachała .....

**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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**

sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 1 6

(pieczęć jednostki)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2015	31.12.2016
A	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 214 567,57</b>	<b>1 329 770,05</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 214 567,57	1 329 770,05
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>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 218 349,89</b>	<b>1 245 571,94</b>
I.	Amortyzacja	7 798,29	12 248,48
II.	Zużycie materiałów i energii	48 398,50	51 692,15
III.	Usługi obce	151 794,39	230 957,57
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	483,00	772,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	311 177,93	268 781,54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 249,45	45 059,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	652 448,33	636 061,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 782,32</b>	<b>84 198,11</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>5 838,13</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	5 838,13
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>762,20</b>	<b>11 621,69</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	762,20	11 621,69
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-4 544,52</b>	<b>78 414,55</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4 615,66</b>	<b>6 959,61</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	4 615,66	3 284,74
-	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	0,00	3 674,87
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 228,41</b>	<b>2 470,46</b>
I.	Odsetki, w tym:	64,14	1 027,53
-	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	2 164,27	1 442,93
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-2 157,27</b>	<b>82 903,70</b>
J.	<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
K.	<b>Zysk (strata) brutto (I.J.)</b>	<b>-2 157,27</b>	<b>82 903,70</b>
L.	Podatek dochodowy	0,00	233,00
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
N.	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-2 157,27</b>	<b>82 670,70</b>

**Główny Księgowy**

31.03.2017 Anna Stasiak

Data i podpis osoby sporządzającej

31.03.2017

Data i podpis kierownictwa jednostki / Zarządu

Zbigniew Bujak

Jacek Łuniewski

Waldemar Dolecki

Jarosław Suska

Małgorzata Gutkowska

Lukasz Stawarz

Michał Korzybski

Jacek Wachała

Roman Lewicki

Sprawozdanie finansowe PZTKD - marzec 2017

**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
		31.12.2015r.			31.12.2016r.
I.	Wartości niematerialne i prawne	62.779,91	1.303,43	0,00	64.083,34

W 2016 roku zostały nabyte oprogramowania komputerowe na potrzeby prowadzenia ewidencji wystawianych faktur w Polskim Związku Taekwon-do oraz oprogramowania systemowego Windows.

Tab. 2 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Dotychczasowe umorzenie	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2014
Wartości niematerialne i prawne	62.779,91	1.303,43	0,00	64.083,34

**2. Środki trwałe oraz ich umorzenia**

Tab. 3 Środki trwałe

A.	AKTYWA TRWAŁE	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
		31.12.2015r.			31.12.2016r.
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	551.559,67			557.218,10
1.	Środki trwałe	551.559,67			557.218,10
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	4.440,73		50.831,26
d)	Środki transportu	0,00			0,00
e)	Inne środki trwałe	196.466,43	1.217,70		197.684,13

W 2016r. zakupiono sprzęt komputerowy oraz wagę na potrzeby działalności PZTKD, które umorzono 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:	284.473,36	7.773,00	0,00	296.305,09
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41.616,40	6.174,00	0,00	47.790,40
Urządzenia techniczne i maszyny	46.390,53	4.440,73	0,00	50.831,26
Inne środki trwałe	196.466,43	1.217,70	0,00	197.684,13

**3. Informacja o należnościach krótkoterminowych**

Należności krótkoterminowe wynoszą .....	13.574,87
a/ rozrachunki z odbiorcami .....	11.771,43
- w tym z klubami .....	7.341,79
b/ rozrachunki z dostawcami .....	854,16
c/ rozrachunki z pracownikami .....	26,28
d/ rozrachunki inne z tytułu nadpłaconych składek na dobrowolne ubezpieczenie grupowe....	923,00



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	26.576,19	84.138,33
3.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych PLN	400.299,84	427.314,17
	<b>Razem</b>	<b>426.876,03</b>	<b>511.452,50</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	660,50	1.064,30
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	128,28	64,14
	<b>Podsumowanie</b>	<b>788,78</b>	<b>1.128,44</b>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne stanowią opłacone w 2016 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 31.12.2015r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016r.
	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	698.697,08	0,00	0,00	696.539,81
	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	(-) 2.157,27	0,00	(-) 2.872,10	(-) 2.872,10
	<b>Zysk (strata) netto</b>	0,00	82.870,70	0,00	82.870,70
	<b>Razem</b>	<b>696.539,81</b>	<b>82.870,70</b>	<b>(-) 2.872,10</b>	<b>776.538,41</b>

Zgodnie z podjętą uchwałą zatwierdzającą wynik finansowy za 2015r. nadwyżka kosztów nad przychodami zaliczona została odpowiednio na zmianę funduszu statutowego PZTKD.

W 2016r zaistniały zdarzenia zmieniające wynik poprzedniego 2015 roku – toczące się zdarzenia sporne z NFZ a zaistniałe po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2015r. co wpłynęło na zmniejszenie funduszu statutowego PZTKD lat poprzednich.

#### 7. Informacja o zobowiązaniach krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą łącznie .....	9.901,43
a/ rozrachunki z odbiorcami.....	777,66
- dotyczą nadpłat/korekt za egzaminy/licencje z przynależnymi klubami	
b/ rozrachunki z dostawcami .....	600,02
c/ rozrachunki budżetowe z tytułu podatku PIT, CIT i składek ZUS .....	8.523,75

Należne zobowiązania zostały uzgodnione drogą weryfikacji i uregulowane terminowo w 2017r. 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		2015r.	2016r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1.214.567,57</b>	<b>1.329.770,05</b>
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (z działalności statutowej)	1.214.567,57	1.329.770,05
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 .....	1.329.770,05
w tym:	
– dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki .....	527.000,00
– składki od osób prawnych.....	49.250,00
– wpłaty za licencje zawodnicze .....	14.897,50
– wpłaty za licencje sędziowskie .....	840,00
– wpłaty za egzaminy szkoleniowe.....	308.822,35
– opłaty za kursy, seminaria, inne szkolenia związkowe .....	270.625,45
– pozostałe wpływy publikacji i dopłat do zawodów .....	158.334,75

### 2. Informacje o kosztach działalności operacyjnej

Tab. 8 Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie		31.12.2015r.	31.12.2016r.
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1.218.349,89</b>	<b>1.245.571,94</b>
I.	Amortyzacja	7.798,29	12.248,48
II.	Zużycie materiałów i energii	48.398,50	51.692,15
III.	Usługi obce	151.794,39	230.957,57
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	483,00	772,00
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	311.177,93	268.781,54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46.249,45	45.059,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	652.448,33	636.061,06

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 .....	1.245.571,94
	w tym:	
–	Koszty realizacji zadań zleconych MSiT .....	527.000,00
–	Koszty realizacji zawodów sportowych.....	398.302,00
–	Koszty seminariów, egzaminów mistrzowskich, szkoleń i kursów .....	169.613,38
b.	Koszty administracyjne .....	150.656,56

### 3. Informacja o przychodach finansowych

Tab. 9 Przychody finansowe

Wyszczególnienie		31.12.2015r.	31.12.2016r.
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4.615,66</b>	<b>6.959,61</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	4.030,52	3.284,74
-	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	585,14	3.674,87

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

### 4. Informacja o pozostałych kosztach operacyjnych i kosztach finansowych

Tab. 10 Koszty operacyjne i finansowe

Wyszczególnienie		31.12.2015r.	31.12.2016r.
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>762,00</b>	<b>11.621,69</b>
III.	Inne koszty operacyjne, w tym:	762,20	11.621,69
-	Zapłacone budżetowe koszty egzekucji z pokontrolnych ustaleń i sporządzonych korekt ZUS,	0,00	227,30
-	Zapłacone zobowiązania budżetowe z tytułu składek ZUS z pokontrolnych ustaleń i sporządzonych korekt,	0,00	10.893,51
-	Należności nieściągalne od: klubu UKS Ząbki niebędącego członkiem PZTKD oraz należności nieuznane przez klub SKT Trawniki będącego członkiem PZTKD,	0,00	489,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2.228,41</b>	<b>2.470,46</b>
I.	Odsetki, w tym:	64,14	1.027,53
-	budżetowe odsetki i koszty upomnienia z pokontrolnych ustaleń i sporządzonych korekt ZUS	0,00	997,60
IV.	Inne	2.164,27	1.442,93

Kwotę odsetek stanowią odsetki pozabudżetowe w 2016r. i budżetowe odsetki, koszty upomnienia i egzekucyjne dotyczące historycznych rozrachunków z ZUS w łącznej kwocie 1.224,90 zł. 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>82.903,70</b>
<b>Koszty niebędące podatkowymi kosztami uzyskania przychodu:</b>	<b>527.000,00</b>
<i>Koszty pokryte z otrzymanej dotacji</i>	<i>527.000,00</i>
<i>Koszty opłaconych w 2016r budżetowych odsetek, k. upomnienia i koszty egzekucji niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</i>	<i>1.224,90</i>
<b>DOCHÓD</b>	<b>611.128,60</b>
<b>Odliczenia od dochodu- dochody wolne na podst. art.17 ust. 1 ustawy o pdop</b>	<b>609.903,70</b>
<b>Podstawa opodatkowania ( 1224,90zł )- zaokrąglenie</b>	<b>1.225,00</b>

### 6. Pozostałe informacje

- PZTKD w 2016 roku i zarówno w roku poprzedzającym nie udzielał osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.
- W 2016 roku PZTKD nie posiadał zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.
- 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 31.12.2015	Zatrudnieni na 31.12.2016
Pracownicy umysłowi	4	4
<b>RAZEM</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

Zatrudnienie na dzień 31.12.2016r. wynosiło 4 osoby (w tym 3 kobiety i 1 mężczyzna). Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016r. w przeliczeniu na etaty wynosił 3,6 etatów i dotyczy 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.

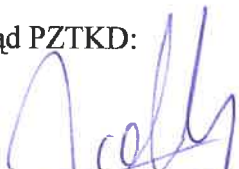

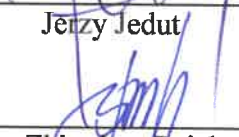
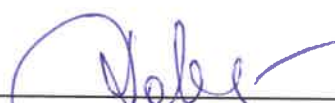
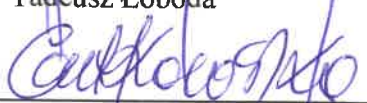
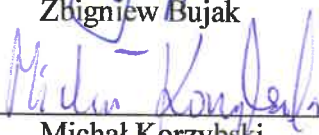


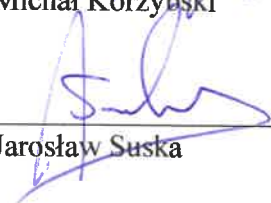
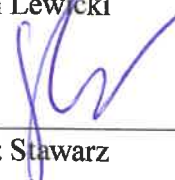
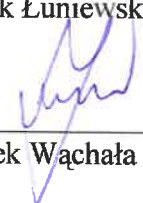
Załącznik nr 1 i 2 stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Sporządziła: 31.03.2017 Anna Stasiak

Główny Księgowy

*Anna Stasiak*

Zarząd PZTKD:

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

Polski Związek Taekwon-Do

Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego 2016 r.

Konto 201 – Rozrachunki z odbiorcami

Numer	Nazwa	Należność	Zobowiązanie
201-01	Kluby sportowe	7.341,79	777,66
201-01-001	BARTOSZYCKA SZKOŁA TAEKWON-DO	13,91	0,00
201-01-003	MIEDZYSZKOLNY KLUB SPORTOWY "ŻAK" Biała Podl	0,00	16,00
201-01-004	Białystok- MUKS "STOCZEK 45"	0,00	0,00
201-01-009	Ciechanów- LUDOWY KLUB SPORTOWY MATSOGI	110,00	0,00
201-01-010	CZĘSTOCHOWSKA AKADEMIA TAEKWON-DO	0,00	152,00
201-01-012	GDAŃSKI KLUB TAEKWON-DO	38,00	0,00
201-01-014	GDYŃSKI KLUB SPORTOWY "POSEJDON"	68,00	0,00
201-01-015	GLUBCZYCE KLUB SPORTOWY TAEKWON-DO	0,00	70,00
201-01-016	JABŁONNA LUDOWY KLUB SPORTOWY "LOTOS"	0,00	18,00
201-01-018	KŁOBUCK -UCZNIOWSKI LUDOWY KLUB SPORTOWY "ORIENT"	289,01	0,00
201-01-023	KRAKOWSKA AKADEMIA TAEKWON-DO	182,45	0,00
201-01-025	Kraśnik - KRAŚNICKA AKADEMIA TAEKWON-DO	0,00	67,98
201-01-026	Legnica- LEGNICKI KLUB TAEKWON-DO	0,00	18,00
201-01-028	Lubartów- MIEJSKI KLUB SPORTOWY "LEWART"	325,00	0,00
201-01-033	Łódź- KLUB TAEKWON-DO TRADYCYJNEGO	4.986,26	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	RYBNICKI KLUB TAEKWON-DO "FENIKS-ARETE"	258,08	0,00
201-01-056	W-WA- OGNISKO TOWARZYSTWA KRZEWIENIA KULTURY FIZ	0,00	43,00
201-01-061	WROCLAW- SPORT.KLUB WROCLAWSKA AKADEMIA TAEKWON-DO	0,00	20,68
201-01-062	Wrocław- WROCLAWSKI SPORTOWY KLUB "TAEKWON-DO"	24,75	0,00
201-01-066	GDAŃSK- Klub Sztuk Walki "Neptun" Gdańsk	48,00	0,00
201-01-076	LUBLIN- Uczniowski Klub Sportowy SP nr 6	38,00	0,00
201-01-086	AKADEMIA TAEKWON-DO "VIRTUS" W ŁOMAZACH	950,00	0,00
201-01-088	Piaseczno SK Sportów Walki "SAIYAN	10,33	0,00
201-01-094	CENTRUM SZTUK I SPORTÓW WALKI WÓJCIECH ZADNUCZYK	0,00	123,00
201-01-63	LEGIONOWSKI KLUB SPORTÓW WALKI "TAJFUN"	0,00	182,00
201-07	Pozostali Odbiorcy	4.429,64	0,00
201-07-000	OSOBY FIZYCZNE – z tyt. dopłat	1.875,19	0,00
201-07-001	GMINNY ZWIĄZEK "LUDOWE KLUBY SPORTOWE" GLUBCZYCE	32,45	0,00
201-07-025	HELENA NADOLNA NADPOL	342,00	0,00
201-07-049	ARCAVIA ALEKSANDRA ANTOS	1.230,00	0,00
201-07-056	Boruch Mariusz	950,00	0,00
	SUMA	11.771,43	777,66

Polski Związek Taekwon-Do

Załącznik nr 2 do Sprawozdania finansowego 2016r.

Konto 202 Rozrachunki z dostawcami i Konto 249 Inne rozrachunki

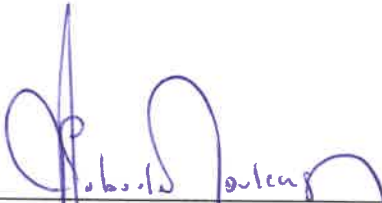
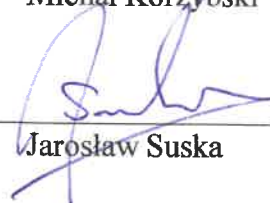
Numer	Nazwa	Saldo Wn	Saldo Ma
202	Rozrachunki z dostawcami	854,16	600,02
202-06-007	SOLID GROUP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	0,00	184,14
202-06-008	SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA "RUDNIK"	0,00	415,88
202-06-009	ORANGE POLSKA SA	0,09	0,00
202-06-010	POLKOMTEL SP.Z O.O.	52,21	0,00
202-06-013	PGE OBRÓT SA	57,36	0,00
202-06-022	PRYZMAT RZESZÓW SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	0,37	0,00
202-07-040	Powszechny Zakład Ubezpieczeń Spółka Akcyjna	144,13	0,00
202-10-029	FIBERFUSE MEDIA LTD	600,00	0,00
249	Inne rozrachunki	923,00	0,00
249-01	UNIQA	923,00	0,00
	SUMA	1.777,16	600,02

Sporządziła: 31.03.2017 Anna Stasiak

Główny Księgowy

Anna Stasiak

Zarząd PZTKD:

 Jerzy Jedut	 Tadeusz Łoboda
 Zbigniew Bujak	 Waldemar Dolecki
 Michał Korzybski	 Roman Lewicki
 Jarosław Suska	 Jacek Wachała