



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
Konto: Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. Oddział Lublin nr 87 1930 1709 2001 0006 3366 0001

Uchwała Zarządu Polskiego Związku Taekwon-do
z dnia 16.06......2019 roku.

Zarząd Polskiego Związku Taekwon-do na posiedzeniu, które odbyło się w dniu 16.06. 2019 r. podjął uchwałę o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego PZTKD za rok 2018 zamykający się sumą bilansową 718.393,16 zł i wynikiem finansowym (dodatnim) 6.541,94 zł.

Zarząd:

Jerzy Jedut

Tadeusz Łoboda

Zbigniew Bujak

Małgorzata Gutkowska

Waldemar Dolecki

Jacek Wachała

Roman Lewicki

Michał Korzybski

Jacek Łuniewski

Łukasz Ciężki

Jarosław Wójcik

[Handwritten signatures in blue ink corresponding to the names listed on the left]



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
Konto: Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. O/ Lublin nr 87 1930 1709 2001 0006 3366 0001

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 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)

Nazwa pełna:	Polski Związek Taekwon-do
Siedziba:	20-884 Lublin ul. Milenijna 5 /B
Rozpoczęcie działalności od dnia:	24.03.1991r.
Dane rejestrowe – organ i numer w rejestrze	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku Krajowy Rejestr Sądowy, numer KRS 0000136072
Inne dane identyfikacyjne:	REGON: 430064814 NIP: 712-193-41-36

- b) 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 dyscypliny sportowej Taekwon-do.
- c) Czas trwania działalności jest nieograniczony,
- d) Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku,
- e) W skład PZTKD nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe,
- f) 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 :

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- Bilansu
- Rachunku zysków i strat w wariantach porównawczym,
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

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

Zachowano dotychczasowe zasady wyceny aktywów i pasywów,

a. 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 użytkowania 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 10.000 zł, pomimo przyjęcia okresu użytkowania dłuższego niż 1 rok zalicza się do kosztów zużycia materiałów w dacie ich przekazania do użytkowania,

- b. 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,
 - c. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe czynne stanowią poniesione wydatki na dostawy towarów/usług dotyczących następnych okresów sprawozdawczych, biernie dotyczą wykonania dostaw/towarów/usług w następnych okresach sprawozdawczych.
 - d. 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
 - e. 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
 - f. 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.**

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 a nadwyżka kosztów nad przychodami rozliczona z wynikiem roku następnego, po uprzednim zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

3. Pozostałe informacje o przyjętych zasadach

- W sprawozdaniu finansowym PZTKD wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.
- Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
- Wynik finansowy brutto nie korygują inne zobowiązania .
- Wynik finansowy PZTKD 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: 21.03.2019 Renata Dyś

Główny Księgowy

 Renata Dyś

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A		254 738,31	248 564,31	A	Kapitał (fundusz) własny	694 746,91	701 288,85
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	781 367,78	781 367,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, tym:	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	254 738,31	248 564,31	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, tym:	0,00	
1	Środki trwałe	254 738,31	248 564,31		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	254 738,31	248 564,31	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-81 499,18	-86 620,87
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-5 121,69	6 541,94
d)	środki transportu	0,00		VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 525,87	17 104,31
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczka na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe			3.	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)	zobowiązania wekslowe		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe			e)	inne		
b)	w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 370,73	17 104,31
	-udziały lub akcje			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	-inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy		0,00
	-udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy		0,00
	-inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
c)	w pozostałych jednostek		0,00	2	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	-udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy		
	-inne papiery wartościowe				powyżej 12 miesięcy		
	-udzielone pożyczki			b)	inne		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 370,73	17 104,31
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy	5 552,21	2 259,10
B	Aktywa obrotowe	446 534,47	469 828,85		- powyżej 12 miesięcy	5 552,21	2 259,10
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1.	Materiały			f)	zobowiązania wekslowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			g)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i z zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	808,00	8 712,30
3.	Produkty gotowe		0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	10,52	
4.	Towary			i)	inne		6 132,91
5.	Zaliczki na dostawy			4.	Fundusze specjalne		
II	Należności krótkoterminowe	13 302,86	9 454,15	IV	Rozliczenia międzyokresowe	155,14	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: -do 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	155,14	0,00
	-powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	155,14	0,00
b)	inne						
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: -do 12 miesięcy						
	-powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
2	Należności od pozostałych jednostek	13 302,86	9 454,15				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: -do 12 miesięcy	11 582,82	3 813,45				
	-do 12 miesięcy	11 582,82	3 813,45				

	-powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych					
c)	inne	1 720,04	5 640,70			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	424 408,68	460 374,70			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	424 408,68	460 374,70			
a)	w jednostkach powiązanych					
	-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	424 408,68	460 374,70			
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	424 408,68	460 374,70			
	-inne środki pieniężne					
	-inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 822,93				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D.	Udziały (akcje) własne					
	Aktywa razem (suma poz. A i B)	701 272,78	718 393,16	Pasywa razem (suma poz. A i B)	701 272,78	718 393,16

21.03.2019 Główny Księgowy

Data i podpis osoby sporządzającej

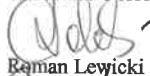
Renata Dyś

Data i podpis kierownika jednostki:


Jerzy Jedat


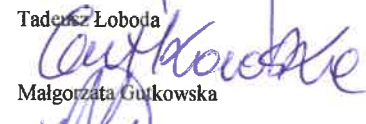
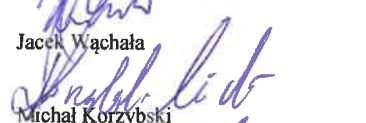


Zbigniew Bujak

Waldemar Dolecki


Roman Lewicki


Jacek Łuniewski


Jarosław Wójcik


Tadeusz Łoboda

Małgorzata Gutkowska

Jacek Wachała

Michał Korzybski

Łukasz Cieżki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ZŁ

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	968 073,97	1 554 563,12
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	968 073,97	1 554 563,12
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	994 428,55	1 555 587,02
I.	Amortyzacja	9 236,70	46 342,70
II.	Zużycie materiałów i energii	18 499,99	48 280,96
III.	Usługi obce	213 676,79	466 157,48
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	518,00	280,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	241 480,75	435 464,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, tym	33 622,18	44 326,33
	- emerytalne	17 177,75	21 970,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	477 394,14	514 735,46
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-26 354,58	-1 023,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	21 036,38	10 444,41
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	21 036,38	10 444,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	624,07	3 519,10
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	624,07	3 519,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 942,27	5 901,41
G.	Przychody finansowe	3 728,39	1 940,61
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	3 624,85	1 491,12
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	103,54	449,49
H.	Koszty finansowe	2 907,81	1 300,08
I.	Odsetki, w tym:	0,15	1 300,08
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	2 907,66	
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-5 121,69	6 541,94
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-5 121,69	6 541,94

21.03.2019 Główny Księgowy

Data i podpis osoby sporządzającej

Renata Dyś

Data i podpis kierownika jednostki:

Jerzy Jędrut

Zbigniew Bujak

Waldemar Bolecki

Roman Lewicki

Jacek Łuniewski

Jarosław Wójcik

Tadeusz Łoboda

Małgorzata Gutkowska

Jacek Wachala

Michał Korzybski

Łukasz Ciężki

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
		31.12.2017r.			31.12.2018r.
I.	Wartości niematerialne i prawne	64.083,34	0,00	0,00	64.083,34

Tab. 2 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Dotychczasowe umorzenie	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2018
Wartości niematerialne i prawne	64.083,34	0,00	0,00	64.083,34

2. Środki trwałe oraz ich umorzenia

Tab. 3 Środki trwałe

A.	AKTYWA TRWAŁE	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
		31.12.2017r.			31.12.2018r.
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	560.280,80	40.168,70	0,00	600.449,50
1.	Środki trwałe	560.280,80	40.168,70	0,00	600.449,50
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	308.702,71	0,00	0,00	308.702,71
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	53.893,96	42.966,70	0,00	96.860,66
d)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	194.886,13	0,00	0,00	194.886,13

W 2018r. zakupiono sprzęt komputerowy 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:	305.542,49	46.342,70	0,00	351.885,19
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53.964,40	6.174,00	0,00	60.138,40
Urządzenia techniczne i maszyny	53.893,96	42.966,70	0,00	96.860,66
Inne środki trwałe	194.886,13	0,00	0,00	194.886,13

3. Informacja o należnościach krótkoterminowych

Należności krótkoterminowe wynoszą.....	3.813,45
a/ rozrachunki z odbiorcami	3.813,45
- w tym z klubami	2.474,26
b/ rozrachunki z osobami fizycznymi.....	1.339,19

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)	koniec okresu (zł,gr)
1.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne w kasie	11.046,06	11.004,59
3.	Środki pieniężne w kasie Euro	0,00	1.785,88
4.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych PLN	413.362,62	447.584,23
Razem		424.408,68	460.374,70

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	8.822,93	0,00
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	64,14	0,00
Podsumowanie		8.887,07	0,00

6. Dane o kapitale (funduszu) podstawowym

Tab. 6 Stan kapitału (funduszu) podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2017r.	31.12.2018r.
	Kapitał (fundusz) podstawowy	781.367,78	781.367,78
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(-)81.499,18	(-) 86 620,87
	Zysk (strata) netto	(-)5.121,69	6.541,94
	Razem	694.746,91	701.288,85

Zgodnie z podjętą uchwałą zatwierdzającą wynik finansowy za 2017r. nadwyżka kosztów nad przychodami wpłynie na wynik finansowy lat następnych.

7. Informacja o zobowiązaniach krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą łącznie	17.104,31.
a/ rozrachunki z odbiorcami.....	6132,91
- dotyczą nadpłat/korekt za egzaminy/licencje z przynależnymi klubami	
b/ rozrachunki z dostawcami	2.259,10
c/ rozrachunki budżetowe z tytułu podatku PIT, CIT i składek ZUS	8.712,30
d/ rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00

Należne zobowiązania zostały uzgodnione drogą weryfikacji i uregulowane terminowo w 2019r. 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		2017r.	2018r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	968.073,97	1.554.563,12
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (z działalności statutowej)	968.073,97	1.554.563,12
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 1.554. 563,12

w tym:

- dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki 604.800,00
- składki od osób prawnych..... 50.000,00
- wpłaty za licencje zawodnicze 17.742,18
- wpłaty za licencje sędziowskie 1702,16
- wpłaty za egzaminy szkoleniowe 322.153,69
- opłaty za kursy, seminaria, inne szkolenia związkowe 110.751,76
- wpłaty za startowe..... 187.211,80
- podyplomowe studia trenerskie..... 87.150,00
- pozostałe wpływy publikacji i dopłat do zawodów 173.051,53

2. Informacje o kosztach działalności operacyjnej

Tab. 8 Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie		31.12.2017r.	31.12.2018r.
B.	Koszty działalności operacyjnej	994.428,55	1.555.886,52
I.	Amortyzacja	9.236,70	46.342,70
II.	Zużycie materiałów i energii	18.499,99	48.280,96
III.	Usługi obce	213.676,79	466.157,48
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	515,00	280,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	241.480,75	435.464,09
-	Wynagrodzenia osobowe- pracownicy biurowi	168.433,88	210.793,28
-	Stypendia	0,00	154.800,00
-	Wynagrodzenia bezosobowe- um. cywilne	35.547,87	32.186,81
-	Ekwiwalenty dla sędziów	35.913,00	36.342,00
-	Diety zarząd/komisja (ryczałt)	1.586,00	1.342,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33.622,18	44.326,33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	477.394,14	514.735,46

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 1.555.587,02

w tym:

- Koszty realizacji zadań zleconych MSiT 604.800,00
- Koszty realizacji zawodów sportowych..... 253.542,77
- Koszty seminariów, egzaminów mistrzowskich, szkoleń i kursów 285.486,54

b. Koszty administracyjne 411.757,71

3. Informacja o przychodach finansowych

Tab. 9 Przychody finansowe

Wyszczególnienie		31.12.2017r.	31.12.2018r.
G.	Przychody finansowe	3728,39	2.437,75
II.	Odsetki, w tym:	3624,85	1.491,12
V.	Inne	103,54	449,49

Kwota odsetek pochodzi głównie z krótkoterminowych lokat overnight na rachunku bankowym. Natomiast inne przychody finansowe stanowią różnice kursowe dodatnie z transakcji walutowych i wyceny bilansowej.

4. Informacja o pozostałych kosztach operacyjnych i kosztach finansowych

Tab. 10 Koszty operacyjne i finansowe

Wyszczególnienie		31.12.2017r.	31.12.2018r.
E.	Pozostałe koszty operacyjne	624,07	0,00
III.	Inne koszty operacyjne, w tym:		3519,10
-	Należności nieściągalne- przedawnione i zaokrąglenia	624,07	0,00
H.	Koszty finansowe	2907,81	1300,08
I.	Odsetki, w tym:	0,15	1300,08
IV.	Inne	2907,66	0,00

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
Wynik brutto	6.541,94
Koszty niebędące podatkowymi kosztami uzyskania przychodu:	604.800,00
<i>Koszty pokryte z otrzymanej dotacji</i>	<i>604.800,00</i>
DOCHÓD	611.341,94
Odliczenia od dochodu- dochody wolne na podst. art.17 ust. 1 ustawy o pdop	604.800,00

6. Pozostałe informacje

- a. PZTKD w 2018 roku i zarówno w roku poprzedzającym nie udzielał osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

W 2018 roku PZTKD nie posiadał zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

- b. 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 31.12.2017	Zatrudnieni na 31.12.2018
Pracownicy umysłowi	4	4
RAZEM	4	4

Zatrudnienie na dzień 31.12.2018r. wynosiło 4 osoby (w tym 3 kobiety i 1 mężczyzna).

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018r. 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: 21.03.2019 Renata Dys

Główny Księgowy

Renata Dys

Zarząd PZTKD:

Jerzy Jedut

Zbigniew Bujak

Waldemar Dolecki

Roman Lewicki

Jacek Luniewski

Jarosław Wójcik

Tadeusz Loboda

Małgorzata Ciotkowska

Jacek Wachała

Michał Korzybski

Łukasz Ciężki

Polski Związek Taekwon-do
Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego 2018

Rozrachunki z klubami Przynależnymi do PZTKD

Należności i zobowiązania

Numer	Nazwa	Należność z BO	Zobowiązanie z BO	Saldo końcowe należności	Saldo końcowe zobowiązań
201-01-018	KŁOBUCK -UCZNIOWSKI LUDOWY KLUB SPORTOWY "ORIENT"	314,97	-	-	574,00
201-01-031	Lublin- LUBELSKI SPORTOWY KLUB TAEKWON-DO	-	-	-	769,00
201-01-033	Łódź- KLUB TAEKWON-DO TRADYCYJNEGO	4 474,26	-	2 474,26	-
201-01-046	RYBNICKI KLUB TAEKWON-DO "FENIKS-ARETE"	410,09	-	-	3 596,91
201-01-081	Rybnickie Centrum Sportów Walki Taekwon-do Fighter	-	-	-	30,00
201-01-082	LUTYNIA-KLUB SPORTOWY "AKADEMIA TAEKWON-DO" W LUTY	-	-	-	636,00
201-01-086	AKADEMIA TAEKWON-DO "VIRTUS" W ŁOMAZACH	-	-	-	100,00
201-01-431	Sportowy Klub Taekwon-do SONKAL	-	-	-	32,00
201-01-432	Klub AVASATARE POLAND w Brzegu Dolnym	-	-	-	130,00
	Razem	5 199,32	0,00	2 474,26	5 867,91

Pozostałe należności

Numer	Nazwa	Należność z BO	Zobowiązanie z BO	Saldo końcowe należności	Saldo końcowe zobowiązań
201-07-000	OSOBY FIZYCZNE	1 339,19	-	1 339,19	-
202-10-001	INTERNATIONAL TAEKWON-DO FEDERATION	-	-	2 151,99	-
202-10-457	BARADA SPORT-TOMAZ BARADA S.P.	-	-	3 428,71	-
	Razem	1 339,19	-	6 919,89	-

Główny Księgowy
21.03.2019
Data i podpis osoby sporządzającej
Krzysztof Dyś

Data i podpis kierownika jednostki:

Jerzy Jedus

Zbigniew Bujak

Waldemar Dolecki

Roman Lewicki

Jacek Luniewski

Jarosław Wojcik

Tadeusz Łoboda

Margorzata Gulkowska

Jacek Wachala

Michał Korzybski

Lukasz Ciężki

Polski Związek Taekwon-do
Załącznik nr 2 do Sprawozdania finansowego 2018 r.

Rozrachunki Krótkoterminowe z dostawcami

Numer	Nazwa	Należności z BO	Zobowiązania z BO	Saldo końcowe należności	Saldo końcowe zobowiązań
202-06-007	SOLID GROUP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	-	248,28	-	187,14
202-06-008	SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA "RUDNIK"	-	362,54	-	337,74
202-06-009	ORANGE POLSKA SA	-	2 652,43	-	976,92
202-06-013	PGE OBRÓT SA	-	183,84	-	310,19
202-06-019	DATASOFT S.C. BEATA GIL PIOTR TRYBUCHOWICZ	-	-	-	147,60
202-06-028	INFOR PL SPÓŁKA AKCYJNA/W-wa	-	-	-	299,50
202-07-437	PIOTR WYPCHAŁ BNS24	-	-	60,00	0,01
	Razem	-	3 447,09	60,00	2 259,10

21.03.2019
Data i podpis osoby sporządzającej

Główny Księgowy

Renata Dyś

Data i podpis kierownika jednostki:

Jerzy Jedut

Zbigniew Bujak

Waldemar Dolecki

Roman Lewicki

Jacek Łuniewski

Jarosław Wójcik

Tadeusz Łoboda

Margorzata Gutkowska

Jacek Wachała

Michał Korzybski

Łukasz Cieżki