



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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2019 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 wariantcie 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 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 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, bierne 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: 26.02.2020 Renata Dyś

Główny Księgowy


Renata Dyś

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2019

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2019	31.12.2018			31.12.2019	31.12.2018
A		242390,31	248 564,31	A	Kapitał (fundusz) własny		
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	242390,31	248 564,31	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, tym:	0,00	
1	Środki trwałe	242390,31	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	242390,31	248 564,31	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-80 078,93	-86 620,87
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-131 780,98	6 541,94
d)	środki transportu	0,00		VII	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 212,02	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	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	-udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	-inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	-udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
b)	w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	inne		
	-udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 212,02	17.104,31
	- inne papiery wartościowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	-udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		0,00
c)	w pozostałych jednostek		0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	-udziały lub akcje			b)	inne		
	- inne papiery wartościowe			2	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	-udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 212,02	17.104,31
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki	159,14	
B	Aktywa obrotowe	338329,58	469 628,85	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 194,00	2 259,10
2.	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	5 194,00	2 259,10
3.	Produkty gotowe		0,00		- powyżej 12 miesięcy		
4.	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
5.	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	13908,89	9 454,15	g)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	170,00	8 712,30
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	5 848,02	6 132,91
	-do 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		
	-powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		
	-do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		0,00
	-powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
2	Należności od pozostałych jednostek	13908,89	9 454,15				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13908,89	3 813,45				
	-do 12 miesięcy	13908,89	3 813,45				

	-powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne		5 640,70			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	324420,69	460 374,70			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	324420,69	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	324420,69	460 374,70			
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	324420,69	460 374,70			
	-inne środki pieniężne					
	-inne aktywa pieniężne					
2	Inne Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D.	Udziały (akcje) własne					
	Aktywa razem (suma poz. A i B)	580719,89	718 393,16	Pasywa razem (suma poz. A i B)	580 719,89	718 393,16

26.02.2020 Renata Dyś

Data i podpis osoby sporządzającej

Główny Księgowy

Renata Dyś

Data i podpis kierownika jednostki:

Jerzy Jedut

Zbigniew Bujak

Waldemar Dolecki

Roman Lewicki

Adam Alenowicz

Jarosław Wójcik

Tadeusz Łoboda

Dorota Mazur

Jacek Wachala

Michał Korzybski

Łukasz Cieżki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ZŁ

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 586 441,70	1 554 563,12
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 586 441,70	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	1 719 023,71	1 555 587,02
I.	Amortyzacja	18 800,60	46 342,70
II.	Zużycie materiałów i energii	47 428,66	48 280,96
III.	Usługi obce	411 831,23	466 157,48
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	670,00	280,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	395 887,76	435 464,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, tym	50 355,38	44 326,33
	- emerytalne	22 226,20	21 970,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	793 996,08	514 735,46
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-132 582,01	-1 023,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 034,03	10 444,41
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	4 034,03	10 444,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 900,60	3 519,10
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 900,60	3 519,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-130 448,58	5 901,41
G.	Przychody finansowe	1 504,67	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:	1504,67	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		449,49
H.	Koszty finansowe	2 837,07	1 300,08
I.	Odsetki, w tym:	0,71	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	2 836,36	
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-131 780,98	6 541,94
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-131 780,98	6 541,94

26.02.2020 Renata Dyś

Data i podpis osoby sporządzającej

Główny Księgowy

Renata Dyś

Data i podpis kierownika jednostki:

Jerzy Jedut

Zbigniew Bujak

Waldemar Dolecki

Roman Lewicki

Adam Alenowicz

Jarosław Wójcik

Tadeusz Loboda

Dorota Mazur

Jacek Wąchała

Michał Korzybski

Lukasz 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
		31.12.2019r.			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	Umorzenia na 31.12.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Dotychczasowe umorzenia
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
		31.12.2019r.			31.12.2018r.
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	613 076,10	12 626,60	0,00	600.449,50
1.	Środki trwałe	613 076,10	12 626,60	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	105 987,26	9 126,60	0,00	96.860,66
d)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	198 386,13	3 500,00	0,00	194 886,13

W 2019r. zakupiono sprzęt komputerowy oraz szafę przesuwaną 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)	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Dotychczasowe umorzenia
Umorzenie środków trwałych ogółem, w tym:	370 685,79	18 800,60	0,00	351.885,19
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 312,40	6.174,00	0,00	60.138,40
Urządzenia techniczne i maszyny	105 987,26	9 126,60	0,00	96.860,66
Inne środki trwałe	198 386,13	3500,00	0,00	194.886,13

3. Informacja o należnościach krótkoterminowych

Należności krótkoterminowe wynoszą.....13 908,89
a/ rozrachunki z Międzynarodową Federacją Taekwon-do ITF 13 908,89

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec okresu (zł,gr)	początek okresu (zł,gr)
1.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne w kasie	13 038,42	11.004,59
3.	Środki pieniężne w kasie Euro	1.009,48	1.785,88
4.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych PLN	310 213,65	447.584,23
5.	Środki pieniężne	159,14	0,00
Razem		324.420,69	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	
		Koniec okresu (zł,gr)	Stan na początek okresu (zł,gr)
1.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00
Podsumowanie		0,00	0,00

6. Dane o kapitale (funduszu) podstawowym

Tab. 6 Stan kapitału (funduszu) podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2019r.	31.12.2018r.
	Kapitał (fundusz) podstawowy	781.367,78	781.367,78
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(-)80 078,93	(-) 86 620,87
	Zysk (strata) netto	(-)131 780,98	6.541,94
Razem		569.507,87	701.288,85

Zgodnie z podjętą uchwałą zatwierdzającą wynik finansowy za 2018r. nadwyżka kosztów nad przychodami wpłynie na wynik finansowy lat następnych.

7. Informacja o zobowiązaniach krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą łącznie11 212,02.

a/ rozrachunki z odbiorcami.....5 194,00

- dotyczą nadpłat/korekt za egzaminy/licencje z przynależnymi klubami

b/ rozrachunki z dostawcami5 848,02

c/ rozrachunki budżetowe z tytułu podatku PIT, CIT i składek ZUS170,00

Należne zobowiązania zostały uzgodnione drogą weryfikacji i uregulowane terminowo w 2020 r. 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		2019r.	2018r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.586.441,70	1.554.563,12
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (z działalności statutowej)	1.586.441,70	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	1.586.441,70
w tym:	
– dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki	455.000,00
– składki od osób prawnych.....	54.600,00
– wpłaty za licencje zawodnicze.....	19.882,33
– licencje zawodnicze roczne.....	39.240,00
– wpłaty za licencje sędziowskie	3503,47
– wpłaty za egzaminy szkoleniowe.....	266.900,00
– wpłaty za egzaminy na stopnie mistrzowskie.....	106.602,98
– opłaty za kursy, seminaria, inne szkolenia związkowe	34.861,30
– wpłaty za startowe.....	242.970,80
– podyplomowe studia trenerskie.....	539,00
– pozostałe wpływy publikacji i dopłat do zawodów	362.341,82

2. Informacje o kosztach działalności operacyjnej

Tab. 8 Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie		31.12.2019r.	31.12.2018r.
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 719 023,71	1 555 886,52
I.	Amortyzacja	18.800,60	46.342,70
II.	Zużycie materiałów i energii	47.482,66	48.280,96
III.	Usługi obce	411.831,23	466.157,48
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	670,00	280,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	395.887,76	435.464,09
-	Wynagrodzenia osobowe- pracownicy biurowi	235.762,34	210.793,28
-	Stypendia	77.400,00	154.800,00
-	Wynagrodzenia bezosobowe- um. cywilne	37.321,42	32.186,81
-	Ekwiwalenty dla sędziów	44.160,00	36.342,00
-	Diety zarząd/komisja (ryczałt)	1.244,00	1.342,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50.355,38	44.326,33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	793.996,08	514.735,46

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

Koszty uzyskania źródeł przychodów stanowiły:

a. Koszty działalności statutowej	1.719.023,71
w tym:	
– Koszty realizacji zadań zleconych MSiT	455.000,00
– Koszty realizacji zawodów sportowych.....	634.227,40

- Koszty seminariów, egzaminów mistrzowskich, szkoleń i kursów 173.479,07
- b. Koszty administracyjne 456.317,24

3. Informacja o przychodach finansowych

Tab. 9 Przychody finansowe

Wyszczególnienie		31.12.2019r.	31.12.2018r.
G.	Przychody finansowe	1.504,67	1.940,61
II.	Odsetki, w tym:	1.504,67	1.491,12
V.	Inne	0,00	449,49

Kwota odsetek pochodzi głównie z krótkoterminowych lokat overnight na rachunku bankowym.

4. Informacja o pozostałych kosztach operacyjnych i kosztach finansowych

Tab. 10 Koszty operacyjne i finansowe

Wyszczególnienie		31.12.2019r.	31.12.2018r.
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1.900,60	3.519,10
III.	Inne koszty operacyjne, w tym:	1.900,60	3.519,10
-	Należności nieściągalne- przedawnione i zaokrąglenia	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2.837,07	1.300,08
I.	Odsetki, w tym:	0,71	1.300,08
IV.	Inne	2.836,36	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	(-)131.780,98
Koszty niebędące podatkowymi kosztami uzyskania przychodu:	455.000,00
<i>Koszty pokryte z otrzymanej dotacji</i>	<i>455.000,00</i>
DOCHÓD	323.219,02
Odliczenia od dochodu- dochody wolne na podst. art.17 ust. 1 ustawy o pdop	455.000,00

6. Pozostałe informacje

- a. PZTKD w 2019 roku i zarówno w roku poprzedzającym nie udzielał osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

W 2019 roku PZTKD nie posiadał zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

- b. Szczegółowy wykaz zobowiązań oraz sald poszczególnych kont zawierają załączniki nr 1 do sprawozdania finansowego.

3. Informacje o zatrudnieniu

Tab. 12 Liczba zatrudnionych

Wyszczególnienie	Zatrudnieni na 31.12.2019	Zatrudnieni na 31.12.2018
Pracownicy umysłowi	4	4
RAZEM	4	4

Zatrudnienie na dzień 31.12.2019r. wynosiło 4 osoby (w tym 3 kobiety i 1 mężczyzna).

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019r. 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 stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

Sporządziła: 26.02.2020 Renata Dyś

Główny Księgowy

Renata Dyś

Zarząd PZTKD:

Jerzy Jedut

Zbigniew Bujak

Waldemar Dolecki

Roman Lewicki

Adam Alenowicz

Jarosław Wójcik

Tadeusz Łoboda

Dorota Mazur

Jacek Wachala

Michał Korzybski

Lukasz Ciężki

Polski Związek Taekwon-do
Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego 2019

Rozrachunki z klubami Przynależnymi do PZTKD

Zobowiązania

Numer	Nazwa	Należność z BO	Zobowiązanie z BO	Saldo końcowe należności	Saldo końcowe zobowiązań
201-01-046	RYBNICKI KLUB TAEKWON-DO "FENIKS-ARETE"	0,00	0,00	0,00	5.194,00
		0,00	0,00	0,00	5.194,00

Należności

Numer	Nazwa	Należność z BO	Zobowiązanie z BO	Saldo końcowe należności	Saldo końcowe zobowiązań
202-10-001	INTERNATIONAL TAEKWON-DO FEDERATION	2151,99	0,00	13.908,89	0,00
	Razem	2151,99	0,00	13.908,89	0,00

26.02.2020 Renata Dyś.

Data i podpis osoby sporządzającej

Główny Księgowy

Renata Dyś

Data i podpis kierownika jednostki:

Jerzy Jedut

Zbigniew Bujak

Waldemar Dolecki

Roman Lewicki

Adam Alenowicz

Jarosław Wójcik

Tadeusz Łoboda

Dorota Mazur

Jacek Wachala

Michał Korzybski

Łukasz Cieżki

Polski Związek Taekwon-do
Załącznik nr 2 do Sprawozdania finansowego 2019 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 OGRANICZONA	-	187,14	-	187,14
202-06-008	SPÓDZIELNIA MIESZKANIOWA "RUDNIK"	-	337,74	-	284,85
202-06-009	ORANGE POLSKA SA	-	976,92	-	1107,00
202-06-508	MONSOFT Kajetan Targoński	-	-	-	2700,00
202-04-004	DHL	-	-	-	1.304,03
249-01	UNIQUA	-	265,00	-	265,00
220-00	URZĄD SKARBOWY	-	1.621,00	-	170,00
	Razem	-	1.766,80	0,00	6.018,02

26.02.2020 Renata Dyś.

Data i podpis osoby sporządzającej

Główny Księgowy

Renata Dyś

Data i podpis kierownika jednostki:

Jerzy Jedut

Zbigniew Bujak

Waldemar Dolecki

Roman Lewicki

Adam Alenowicz

Jarosław Wójcik

Tadeusz Łoboda

Dorota Mazur

Jacek Wachała

Michał Korzybski

Lukasz Ciężki