

Informacje uzupełniające do bilansu i rachunku wyników za rok 2016

AKTYWA BILANSU

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne obejmują:

1. Wartość brutto 7 programów komputerowych	=	33.935,06
2. Umorzenie programów komputerowych	=	33.443,22
3. Wartość bilansowa netto	=	491,84

II. Rzeczowe aktywa trwałe

I. Ewidencja prowadzona jest w podziale na :

a) środki trwałe o wartości 1500,- do 3.500,- w całości amortyzowane w momencie przyjęcia do użytkowania :

- wartość brutto na 31.12.2016 , w tym :	=	93.575,34
* grupa 4 zespoły komputerowe	=	42.359,10
* grupa 8 (meble, sprzęt TV)	=	51.216,24

- wartość amortyzacji na 31.12.2016 , w tym :	=	93.575,34
* grupa 4 zespoły komputerowe	=	42.359,10
* grupa 8 (meble, sprzęt TV)	=	51.216,24

- wartość bilansowa netto = **0,00**

b) środki trwałe o wartości powyżej 3.500,- amortyzowane stopniowo przez kolejne lata zgodnie z ustawą o rachunkowości i ustawą o pod.doch.od osób prawnych

- wartość brutto na 31.12.2016 , w tym :	=	20.576,20
* grupa 4 zespoły komputerowe	=	12.376,20
* grupa 8 (analityzator tkanki tłuszczowej)	=	8.200,00

- wartość amortyzacji na 31.12.2016 , w tym :	=	20.576,20
* grupa 4 zespoły komputerowe	=	12.376,20
* grupa 8 (analityzator tkanki tłuszczowej)	=	8.200,00

- wartość bilansowa netto = **0,00**

B. Aktywa obrotowe

I. Należności krótkoterminowe dotyczą :

1. Rozrachunków z klubami sportowymi	=	46.329,96
2. Korekta kosztów biletów lotniczych do rozliczenia w 2017r	=	1.571,84
3. Dofinansowanie Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży za 2016r	=	23.212,00
4. Nadpłata składek ZUS i podatku od płac do potrącenia w 2017r	=	11.982,63

Razem należności na 31.12.2016 = **83.096,43**

- 3 -

II. Środki pieniężne na 31.12.2016

1. Środki pieniężne w kasie	=	7.121,68
2. Środki pieniężne w banku	=	53.100,59

Razem środki pieniężne	=	60.222,27

III. Rozliczenia międzyokresowe dotyczą – koszty roku 2017 zapłacone w roku 2016, w tym :

1. M.E. seniorów Warszawa IV 2017	=	131.367,00
2. Seminarium Baku 05-08.01.2017	=	16.117,80

Razem koszty do rozliczenia w 2017 roku	=	147.484,80

PASYWA BILANSU

A. Fundusze własne składają się z :

Pozycja pasywów bilansu - wynik finansowy netto składa się z następujących składników :

1. Nadwyżki kosztów nad przychodami z lat ubiegłych na 31.12.2015	=	- 375.523,88
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2016	=	- 494.966,49

Razem nadwyżka kosztów na 31.12.2016 = **- 870.490,37**

B. Zobowiązania

1. Otrzymane pożyczki	=	850.000,00
2. Zobowiązań z tytułu dostaw i usług	=	215.013,97
3. Nagrody Liga Indywidualno- Drużynowa Seniorów	=	90.000,00
4. Rozrachunki osobowe z tytułu bieżących rozliczeń	=	6.771,74

Razem na 31.12.2016 = **1.161.785,71**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

I. Przychody :

Przychody podstawowej działalności operacyjnej, w tym : = **7.786.649,23**
(poz.A rachunku zysków i strat)

1. Dotacja MSiT z budżetu państwa	=	3.369.614,36
2. Dotacje MSiT z FRKF	=	2.251.905,18
3. Dotacja Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży	=	23.212,00
4. Dotacja Miasto Warszawa	=	70.000,00

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a central "- 4 -" and several illegible signatures.

5. Opłaty regulaminowe , w tym :		=	463.886,60
- składki członkowskie	=	30.600,00	
- licencje klubowe	=	102.240,00	
- licencje zawodnicze	=	169.610,00	
- licencje trenerskie	=	13.300,00	
- licencje sędziowskie	=	12.320,00	
- licencje instruktorskie	=	3.550,00	
- opłaty egzaminacyjne (DAN, KYU)	=	85.210,00	
- zmiana barw klubowych	=	18.717,28	
- karty IJF	=	17.348,02	
- pozostałe	=	10.991,30	
6. Wpłaty uczestników za udział w imprezach sportowych, szkoleniach		=	1.605.761,13
8. Pozostałe przychody statutowe		=	2.269,96
Pozostałe przychody (poz.C rachunku zysków i strat)		=	8.304,91
(spisane zobowiązania i drobne salda , refaktury kosztów, odsetki bankowe)			

Razem przychody = **7.794.954,14**

II. Koszty :

Koszty podstawowej działalności operacyjnej, w tym : = **8.115.784,53**
(poz.B rachunku zysków i strat)

1. Koszty zadania finansowanego z dotacji MSiT (budżetu państwa)		=	3.369.614,36
2. Koszty wykonania zadań – dotacja MSiT z FRKF		=	2.251.905,18
3. Koszty dotacji Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży		=	23.212,00
4. Koszty dotacji Miasto Warszawa-Puchar Świata		=	70.000,00
5. Koszty zadań statutowych pokryte ze środków własnych , w tym :		=	2.250.647,29
- składki do organizacji	=	3.094,43	
- karty IJF , numery startowe	=	26.385,28	
- odznaczenia, nagrody	=	20.977,33	
- publikacje, strona internetowa	=	95.523,74	
- opieka medyczna	=	20.837,55	
- ubezpieczenia	=	90.235,31	
- seminaria i szkolenia	=	152.537,38	
- stypendia	=	66.292,89	
- usługi trenersko-szkoleniowe	=	16.000,00	
- zgrupowania krajowe i zagraniczne	=	183.960,43	
- Puchar Świata Warszawa	=	235.749,51	
- Puchar Europy Bielsko-Biała + zgrupowanie	=	402.868,16	
- Puchar Europy Juniorów Gdynia + zgrupow.	=	427.944,89	
- pozostałe zawody krajowe	=	80.716,75	
- zawody zagraniczne	=	191.143,71	
- Igrzyska Olimpijskie RIO 2016	=	56.561,49	
- program ewidencja zawodników	=	9.000,00	
- judo puzzle	=	16.000,00	
- nagrody Liga Indywid.-Druż.Seniorów	=	90.000,00	
- pozostałe koszty	=	64.818,44	
7. Koszty administracyjne pokryte ze środków własnych, w tym :		=	150.405,70
- materiały biurowe, gospodarcze, paliwo	=	19.811,45	
- czynsz + media	=	885,23	

Hecl I f i.g. Aje - 5 -

B- ✓
 M. K.

Jan Kied
 Jelen

- telefony, internet	=	3.003,85
- opłaty bankowe	=	8.862,68
- badanie bilansu za 2015r	=	8.610,00
- usługi kurierskie, pocztowe	=	2.295,31
- obsługa prawna	=	28.217,84
- wynagrodzenia i składki ZUS	=	14.274,35
- koszty przejazdu, zakwaterowanie	=	20.347,72
- amortyzacja	=	1.967,52
- ochrona danych osobowych	=	5.166,00
- koszty kongresu	=	31.326,15
- woda, art. spożywcze-poczęstunki	=	2.588,44
- inne koszty	=	3.049,16

Pozostałe koszty (poz.D rachunku zysków i strat) , w tym : = **174.136,10**

1. Odsetki od pożyczek, kredytu + opłaty pcc	=	17.915,90
2. Odsetki podatkowe i ustawowe	=	32.565,88
3. Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	=	36.563,28
4. Komenda Główna Policji – koszty czynszu wg wyroku sądowego	=	70.729,50
5. Spisane należności	=	16.361,54

Razem koszty = **8.289.920,63**

III. Wynik finansowy 2016 roku – nadwyżka kosztów nad przychodami = **- 494.966,49**

IV. Nadwyżki kosztów z lat poprzednich na dzień 31.12.2015 = **- 375.523,88**
(poz.D rachunku zysków i strat-pozostałe koszty)

V. Wynik finansowy ogółem na 31.12.2016 – nadwyżka kosztów = **- 870.490,37**

POCHODZENIE ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA 31.12.2016

1) Kwota wpłaconych pożyczek - obce środki	=	+ 850.000,00
2) Niezapłacone zobowiązania – obce środki	=	+ 311.785,71
3) Nadwyżka kosztów narastająco na 31.12.2016	=	- 870.490,37
4) Poniesione wydatki dotyczące roku 2017 (ME Warszawa, seminarium Baku)	=	- 147.484,80
5) Należności od klubów – środki własne	=	- 46.329,96
6) Niewpłacona dotacja Polsko- Niemiecka Współpraca Młodzieży-środki własne	=	- 23.212,00
7) Nadpłata składek ZUS ,podatków i korekty usług– środki własne	=	- 13.554,47
8) Nieumorzona część aktywów trwałych – koszty roku 2017	=	- 491,84

Stan środków pieniężnych na 31.12.2016 (suma poz.1 do 8) = **60.222,27**

POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Nie stwierdzono żadnych znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Metody księgowości i wyceny stosowane były przez cały okres obrotowy w sposób ciągły.
3. Na dzień bilansowy stowarzyszenie nie posiadało zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.
4. Stowarzyszenie nie jest stroną umów leasingowych.
5. Wszystkie istotne informacje zawarte zostały w sprawozdaniu finansowym.
6. Zjawiska nie omówione nie wystąpiły.

Warszawa dnia 31.03.2017

Dorota Stankowska-Owczarek

Główna Księgowa
Polskiego Związku Judo

.....
osoba prowadząca księgi rachunkowe

Zarząd :

1. Jacek Zawadka

2. Cezary Borzęcki

3. Juliusz Kowalczyk

4. Andrzej Falkiewicz

5. Józef Jopek

6. Zenon Mościński

7. Tomasz Gadaj

8. Jacek Biernat

9. Andrzej Jasiński

10. Mariusz Radziewski

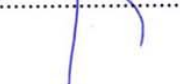
11. Adam Poździk

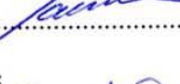


















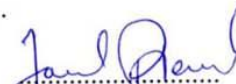


























Wyszczególnienie	poprzedni rok 2015	bieżący rok 2016
A.Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym :	7 284 495,79	7 786 649,23
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
Składki członkowskie	26 900,00	30 600,00
Dotacje budżetowe	2 560 761,00	3 369 614,36
Pozostałe dotacje	2 690 733,14	2 345 117,18
Oplaty regulaminowe	474 388,22	433 286,60
Darowizny	-	-
Pozostałe przychody działalności statutowej	1 531 713,43	1 608 031,09
B.Koszty podstawowej działalności operacyjnej :	7 204 122,46	8 115 784,53
I. Amortyzacja	32 024,68	1 967,52
II. Zużycie materiałów i energii	537 726,82	330 044,73
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	774 312,88	1 199 512,69
IV. Pozostałe koszty	5 860 058,08	6 584 259,59
C. Pozostałe przychody i zyski , w tym :	386 137,11	8 304,91
Aktualizacja wartości aktywów	-	-
Przeznaczenie funduszu na pokrycie niedoborów	377 581,96	-
Pozostałe przychody	8 555,15	8 304,91
D. Pozostałe koszty i straty, w tym :	842 034,32	549 659,98
Aktualizacja wartości aktywów	-	-
Nadwyżka kosztów z lat ubiegłych	731 321,06	375 523,88
Pozostałe koszty	110 713,26	174 136,10
E. Podatek dochodowy	-	-
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-	-
G. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) , w tym :	- 375 523,88	- 870 490,37
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	-	-
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	- 375 523,88	- 870 490,37

Dorota Stankowska-Owczarek

Główna Księgowa
Polskiego Związku Judo

31.03.2017

Data

Podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe

- 1.Jacek Zawadka
- 2.Cezary Borzęcki
- 3.Juliusz Kowalczyk
- 4.Andrzej Falkiewicz
- 5.Józef Jopek
- 6.Zenon Mościński
- 7.Tomasz Gadaj
- 8.Jacek Biernat
- 9.Andrzej Jasiński
- 10.Mariusz Radziewski
- 11.Adam Poździk

Data

Podpis kierownika jednostki

31.03.2017

POLSKI ZWIĄZEK JUDO Al. Jerozolimskie 83 lok 15 02-001 Warszawa		BILANS na dzień 31 grudnia 2016 rok			
AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (2015)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (2016)	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (2015)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (2016)
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe, w tym :	2 459,36	491,84	A. Kapitał (fundusz) własny, w tym :	-375 523,88	-870 490,37
Środki trwałe	0,00	0,00	Fundusz podstawowy	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 459,36	491,84	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe, w tym :	146 063,27	290 803,50	Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok obrotowy (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
Zapasy	0,00	0,00	Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok obrotowy (wielkość ujemna)	-375 523,88	-870 490,37
Należności krótkoterminowe	88 824,74	83 096,43	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym :	524 046,51	1 161 785,71
Środki pieniężne	57 238,53	60 222,27	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	147 484,80	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	403 700,00	850 000,00
			Inne zobowiązania	120 346,51	311 785,71
Aktywa razem	148 522,63	291 295,34	Pasywa razem	148 522,63	291 295,34

1. Jacek Zawadka

2. Cezary Borzecki

3. Juliusz Kowalczyk

4. Andrzej Falkiewicz

5. Józef Jopek

6. Zenon Mościński

7. Tomasz Gadaj

8. Jacek Biernat

9. Andrzej Jasiński

10. Mariusz Radziewski

11. Adam Poździk

ZARZĄD

Dorota Stankowska-Dwczarek

Główna Kierująca
Polskiego Związku Judo

31.03.2017

Data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.03.2017

Data

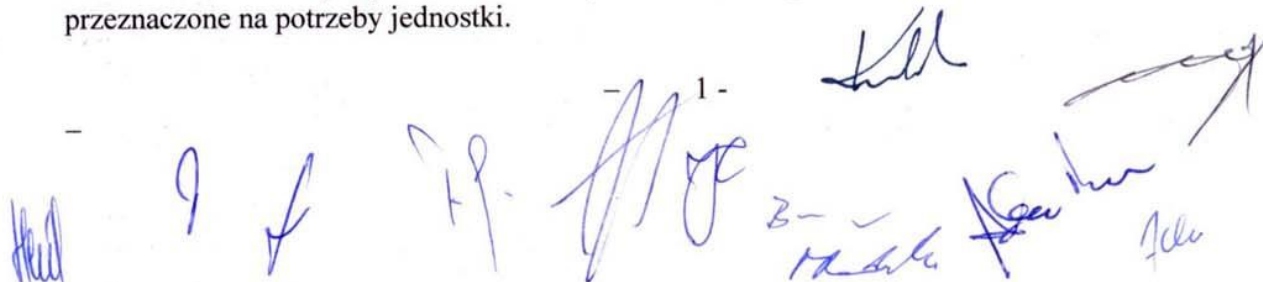
Podpis kierownika jednostki

INFORMACJE OGÓLNE

Do sprawozdania finansowego Polskiego Związku Judo za 2016 rok

1. Stowarzyszenie Polski Związek Judo z siedzibą w Warszawie Al. Jerozolimskie 83 lok.15 zarejestrowane jest w KRS rejestrze stowarzyszeń pod nr 0000117383. Związek nie posiada wpisu do rejestru przedsiębiorców, ponieważ nie prowadzi działalności gospodarczej. Nr NIP 113-04-09-260 Regon 000866461. Działalność statutowa Związku podobnie jak w latach poprzednich polegała na organizacji współzawodnictwa sportowego, popularyzacji i rozwoju judo, reprezentowaniu interesów judo w organizacjach krajowych i zagranicznych oraz podejmowaniu działań na rzecz promocji i rozwoju tej dyscypliny sportowej. Związek działa w oparciu o statut, ustawę prawo o stowarzyszeniach oraz ustawę o sporcie.
2. Czas trwania działalności Związku nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2016 do 31.12.2016
4. Przy sporządzaniu sprawozdania zastosowano następujące uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości dla jednostki mikro wymienionej w art.3 ust 1a pkt 2 :
 - a) art.7 ust 2a rezygnacja z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów.
 - b) art.46 ust 5 pkt 4 bilans zawiera co najmniej informacje w zakresie ustalonym w zał.4 do ustawy
 - c) art.47 ust 3a ustalona w rachunku zysków i strat różnica pomiędzy przychodami a kosztami zwiększa – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego – odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym
 - d) art.47 ust 4 pkt 4 rachunek zysków i strat zawiera co najmniej informacje w zakresie ustalonym w zał.nr 4 do ustawy
 - e) art.48 ust 3 sporządzanie informacji uzupełniającej do bilansu określonej w zał.4 do ustawy
 - f) art. 48a ust 3 nie sporządza się zestawienia zmian w funduszu własnym
 - g) art. 48b ust 4 nie sporządza się rachunku przepływów pieniężnych
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Związku w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.
6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów :
 - a) Środki trwałe
W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

- 1 -



Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja naliczana była metodą liniową, w zależności od grupy rodzajowej. Środki trwałe o wartości od 1.500,- do 3.500,- zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Zakup składników majątkowych o wartości do 1.500,- zalicza się w koszty jako materiały. Składniki rzeczowe trwałe o wartości od 500,- do 1.500,- ewidencjonuje się ilościowo pozakięgowo.

b) Zapasy

Zapasy wycenia się według cen zakupu netto.

c) Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

d) Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Przedawnione zobowiązania zwiększają pozostałe przychody operacyjne.

e) Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych środki pieniężne po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

f) Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (aktywa) dotyczą poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (pasywa) uznaje się zobowiązania dotyczące bieżącego okresu sprawozdawczego, które wynikają ze świadczeń wykonanych przez kontrahentów, lecz nie zafakturowanych do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny.

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się kwoty finansujące środki trwałe pochodzące z dotacji, w części nie dokonanych odpisów amortyzacyjnych.

Handwritten notes and signatures at the bottom of the page. The notes include "Hand", "A - 2 -", and "zgl". There are several signatures in blue ink, including one that appears to be "K. K." and another that is more stylized.