

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE POLSKIEGO ZWIĄZKU GOLFA
ZA 2014 ROK
ZAWIERAJĄCE
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA**

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa: Polski Związek Golfa
2. Nazwa skrócona: PZG
3. Siedziba: 00-697 Warszawa , Al. Jerozolimskie 65/79
4. Forma prawna: stowarzyszenie
5. Forma organizacyjna: samodzielnie bilansująca się jednostka nie posiadająca oddziałów.
6. NIP 118-13-89-478
7. REGON 010345636
8. Rodzaj rejestru, numer: Krajowy Rejestr Sądowy Rejestr Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej nr 0000117289.
9. Przedmiot działalności: PZG prowadzi działalność gospodarczą i statutową między innymi w zakresie rozwoju golfa na terenie kraju, organizacji współzawodnictwa sportowego w golfie, nadawanie klubom, zawodnikom, trenerom i sędziom golfa licencji uprawniających do udziału we współzawodnictwie sportowym, przygotowanie kadry narodowej do uczestnictwa w międzynarodowym współzawodnictwie sportowym, prowadzeniu działalności edukacyjnej, wychowawczej i popularyzatorskiej w zakresie golfa.
10. Data rozpoczęcia działalności: 11.06.2002r.
11. Sprawozdanie finansowe dotyczy okresu: 01.01.2014-31.12.2014
12. Dzień bilansowy: 31.12.2014
13. Suma bilansowa roku 2014: 1.230.617,12 zł.
14. Zysk bilansowy na dzień 31.12.2014 r. wynosi 1.376,63 zł.

15. Sprawozdanie finansowe składa się z

- Wprowadzenia do sprawozdania
- Bilansu
- Rachunku Zysków i Strat
- Dodatkowych informacji i uzupełnień

16. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez PZG działalności.

17. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg. cen nabycia pomniejszone o umorzenie
- składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
- należności i zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty
- środki pieniężne wg wartości nominalnej.

18. PZG prowadził rachunkowość w okresie sprawozdawczym przy zastosowaniu komputerowych metod przetwarzania danych, przy pomocy programu finansowo-księgowego „FIRMA”, który posiada również moduły do fakturowania, prowadzenia kasy oraz do spraw kadrowo- płacowych.

19. PZG sporządza dokumenty terminowo, w ustawowych terminach przekazuje deklaracje podatkowe i ZUS. Salda zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego i ZUS na dzień 31.12.2014r. zostały zapłacone w terminie.

20. Dokumenty źródłowe są powiązane z zapisami na kontach, są opatrzone odpowiednimi dekretacjami, oraz sprawdzone pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym.

21. Procedury zastosowane przy uzgadnianiu stanu kont i rozrachunków:

- Zestawienia sald i obrotów kont sporządzone na dzień 31.12.2014 r. są zgodne z wynikającymi z nich pozycjami bilansu i rachunku zysków i strat.

- Salda kont bankowych uzgodnione z bankiem, salda są zgodne.

Skutki bilansowe wyceny dewiz na rachunku bankowym w EUR na dzień 31.12.2014r. zgodnie z tabelą kursów NBP nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014r. wynoszą +502,45zł.

- Stan kas został potwierdzony spisem z natury przeprowadzonym przez komisję inwentaryzacyjną i jest zgodny z ostatnimi w roku 2014 raportami kasowymi i wynosi:

Konto 100 kasa PLN	1.349,72zł.		
Konto 101 kasa EUR	12.806,72zł.	tj.	3.004,65 euro
Konto 102 kasa USD	0,0zł.		
Konto 103 kasa GBP	1.694,20zł.	tj.	310,02 funty brytyjskie
Konto 104 kasa HUF	1.684,62zł.	tj.	124.464,00 forinty węgierskie
Konto 105 kasa CZK	325,38zł.	tj.	2.117,00 korony czeskie
Konto 106 kasa JPY	4.193,21zł.	tj.	142.854,75 jeny japońskie

Skutki bilansowe wyceny dewiz w kasie na dzień 31.12.2014r. zgodnie z tabelą kursów NBP nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014r. wynoszą - 434,21zł.

- Saldo rozrachunków z kontrahentami zagranicznymi na dzień 31.12.2014r. wynosi MA 2.896,35zł. Na saldo składa się nasze zobowiązanie z tytułu błędnie otrzymanego przelewu w kwocie 530,00GBP = 2.556,83zł. oraz różnice kursowe z wyceny bilansowej zgodnie z tabelą kursów nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014r. w kwocie +339,52zł.

Mimo podjętych kroków, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2014r, nie udało się ustalić numeru konta, na który należałoby zwrócić błędny przelew.

- Salda pozostałych rozrachunków- sporządzono i przesłano do kontrahentów potwierdzenia sald na dzień 31.12.2014r. dla większości kont rozrachunkowych. Nie uzgadniano stanu drobnych rozrachunków w przypadku gdy należności i zobowiązania zostały uregulowane w 2015 roku.

- Stan zapasów magazynowych – sporządzono spis z natury.

- Stan środków trwałych – sporządzono spis z natury.

22. Bilans otwarcia roku 2014 jest zgodny z bilansem zamknięcia roku 2013, suma bilansowa wynosi 1.027.130,14zł. zarówno w dniu 31.12.2013r jak i 01.01.2014r.

23. Księgi rachunkowe Polskiego Związku Golfa prowadzone są w siedzibie Związku.

24. PZG nie posiada jednostek powiązanych.

A. Dodatkowe informacje i uzupełnienia

Pozycje bilansu – aktywa

1. Aktywa trwałe

1.1 Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie Wg pozycji bilansu	Wartość na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2014 r.	Stan na koniec roku obrotowego
1) inne wartości niematerialne i prawne	33.000,00	14.702,08	47.702,08

1.1 a Wartości niematerialne i prawne – umorzenia

Wyszczególnienie wg pozycji wartości niematerialnych i prawnych	Dotychczasowe umorzenia na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2014r.	Stan na koniec roku obrotowego
1. inne wartości Niematerialne i prawne	0	20.654,83	20.654,83

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe, wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji środków trwałych	Wartość inwentarzowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2014 roku	Zmniejszenia w 2014 roku	Stan na koniec roku obrotowego 2014
środki trwałe razem:	149.057,21	137.213,97	0,00	286.271,18
a) grupa „4”	11.934,33	13.894,78	0,00	25.829,11
b) grupa „5”	0,00	0,00	0,00	0,00
c) grupa „6”	4.241,63	0,00	0,00	4.241,63
d) grupa „8”	132.881,25	123.319,19	0,00	256.200,44

1.2.a Środki trwałe - umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji środków trwałych	Umorzenia na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2014 roku	Zmniejszenia w 2014 roku	Stan umorzeń na koniec roku obrotowego 2014
Razem:	37.264,32	69143,43	0,00	106.407,75
a) grupa „4”	4.036,79	18.298,55	0,00	22.335,34
b) grupa „5”	0,00	0,00	0,00	0,00
c) grupa „6”	478,24	521,72	0,00	999,96
d) grupa „8”	32.749,29	50.323,16	0,00	83.072,45

1.3. Wyposażenie

Wyszczególnienie Wg pozycji bilansu	Wartość na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2014 r.	Stan na koniec roku obrotowego
1) wyposażenie	0	7.376,26	7.376,26

1.3 a Wyposażenie – umorzenia

Wyszczególnienie wg pozycji wartości niematerialnych i prawnych	Dotychczasowe umorzenia na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2014r.	Stan na koniec roku obrotowego
1. inne wartości Niematerialne i prawne	0,00	7.376,26	7.376,26

1.4. Inwestycje długoterminowe brak

2 AKTYWA OBROTOWE

2.1 Zapasy na koniec 2014r. ogólna wartość 44.081,39zł.

Magazyn materiałów i towarów

Dzierżawa par na kablu internetowym	273,97zł.
Aplikacja Applestore	283,85zł.
Abonament internet/telefon	215,57zł.
Ubezpieczenie biura	<u>522,74zł.</u>
Razem	6.803,24zł.

Pozycja bilansu - pasywa

1. Kapitał własny

Fundusz obrotowy na koniec 2014 roku wynosi 599.480,75 zł.
Nie podzielony wynik z 2013r. 1.041,69 zł.

Wynik finansowy na dzień 31.12.2014r. wyniósł + 1.376,63 zł.

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1.1 Na zobowiązania na dzień 31.12.2014 r. składają się:

2.1.1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług 20.893,41zł.

- Faktura z Sobienie Królewskie S.A.(z 12/2014) 6.400,78zł.
- Zapłata z RA Group Services Place 2.896,35zł.
- Faktura Kembo Sp. z o.o. (z12/2014) 2.238,60zł.
- Faktura Insight Consulting (z 12/2014) 2.191,88zł.
- Nadpłata z Gradi Golf Club 1.500,00zł.
- Inne (faktury i nadpłaty) 5.665,80zł.

Wszystkie faktury dotyczące 2014r. zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania. Nadpłaty zaliczono na pokrycie zobowiązań poszczególnych klubów w 2015r.

2.1.2 zobowiązania z tytułu ubezpieczeń 7.145,16zł. zapłacono 14.01.2015r.

2.1.3 zobowiązania podatkowe : PIT-4R 2.809,00zł. zapłacono 16.01.2015r. VAT-7 101.723,00zł. zapłacono 26.01.2015r.

2.1.4 inne zobowiązania 5.516,32zł.

- Wypłata nagród dla juniorów (turniej BMW junior tour) 2.010,00zł.
- Rozliczenie kosztów sędziego (Domostawski) 1.771,00zł.
- Zwrot kosztów podróży na zgrupowanie (Bibrowicz) 1.347,32zł.
- Pozostałe zobowiązania 388,00zł.

2. Rezerwy na zobowiązania z tytułu dostaw usług oraz wynagrodzeń – 45.116,72zł.

Rozliczenia międzyokresowe

Na rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2014 r. składają się:

3.1.	rozliczenia międzyokresowe przychodów	445.514,44zł.
	a w tym:	
	umowa sponsoringu z Bank Handlowy w Warszawie S.A.	298.102,98zł.
	umowa o świadczenie usł.reklamowych z BMW	147.411,46zł.

3.2. inne rozliczenia międzyokresowe –krótkoterminowe – nie wystąpiły

Pozostałe informacje

1. Zatrudnienie wg. stanu na dzień 31.12.2014 rok wynosi 5 osób – 4 etaty oraz 1 osoba na urlopie macierzyńskim.
2. Związek stosuje jednolity system rozrachunków ze wszystkimi kontrahentami, nie mają miejsca sytuacje określone w art.11 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. W 2014r. Polski Związek Golfa nie udzielał gwarancji i poręczeń innym podmiotom ani osobom fizycznym.

Tendencje na następne lata

Przewidujemy, że Polski Związek Golfa uzyska w następnych latach przychody i koszty w podobnej wysokości.

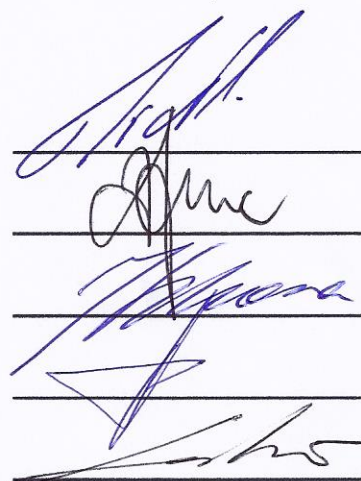
Sporządził :

KSIEGOWA

Agnieszka Truszkowska

Zatwierdził :

1. Michałowski Marek
2. Socha Jacek
3. Sikora Janusz
4. Puskarski Grzegorz
5. Laskowski Paweł



Warszawa, 17.04.2015r.

BILANS
 sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
 Polski Związek Golfa

Wyszczególnienie	Noty	Stan w zł na koniec roku obrotowego	
		31.12.2013	31.12.2014
1	2	3	4
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		144 792,89	206 910,68
I. Wartości niematerialne i prawne		33 000,00	27 047,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2	-	-
2. Wartość firmy	2	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2	33 000,00	27 047,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	2	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		111 792,89	179 863,43
1. Środki trwałe	4	111 792,89	179 863,43
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	4	111 792,89	179 863,43
d) środki transportu	4	-	-
e) inne środki trwałe	4	-	-
2. Środki trwałe w budowie	12	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	13	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	23	-	-
2. Od jednostek pozostałych		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1) Nieruchomości	16	0,00	0,00
2) Wartości niematerialne i prawne	16	0,00	0,00
3) Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje	17	-	-
- inne papiery wartościowe	17	-	-
- udzielone pożyczki	17	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	17	-	-
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje	18	-	-
- inne papiery wartościowe	18	-	-
- udzielone pożyczki	18	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	18	-	-
4) Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	-	-
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	21	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		882 337,25	1 023 706,44
I. Zapasy		11 984,32	44 081,39
1. Materiały	22	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	22	-	-
3. Produkty gotowe	22	-	-
4. Towary	22	11 984,32	44 081,39
5. Zaliczki na dostawy	22	-	-
II. Należności krótkoterminowe		461 694,62	341 364,17
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		461 694,62	341 364,17
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		461 694,62	336 855,16
- do 12 miesięcy		461 694,62	299 033,91
- powyżej 12 miesięcy		-	37 821,25
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	42	0,00	0,00
c) inne		0,00	4 509,01
d) dochodzone na drodze sądowej	27	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		399 544,01	631 457,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		399 544,01	631 457,64
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje	28	-	-
- inne papiery wartościowe	28	-	-
- udzielone pożyczki	28	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	28	-	-
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje	29	-	-
- inne papiery wartościowe	29	-	-
- udzielone pożyczki	29	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	29	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		399 544,01	631 457,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31	399 544,01	631 457,64
- inne środki pieniężne	31	-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	9 114,30	6 805,24
AKTYWA RAZEM:		1 027 130,14	1 230 617,12

PASywa			
1	2	3	4
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		600 522,44	601 899,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	32	0,00	0,00
II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	32	599 480,75	599 480,75
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	32	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	32	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	32	0,00	1 041,69
VIII. Zysk (strata) netto	32	1 041,69	1 376,63
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		426 607,70	628 718,05
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	45 116,72
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa	36	-	-
- krótkoterminowa	36	-	-
3. Pozostałe rezerwy		0,00	45 116,72
- długoterminowe	36	-	-
- krótkoterminowe	36	-	45 116,72
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	23	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	38	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		103 504,66	138 086,89
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		103 504,66	138 086,89
a) kredyty i pożyczki	38	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		11 757,36	20 893,41
- do 12 miesięcy		11 757,36	17 735,36
- powyżej 12 miesięcy		-	3 158,05
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	42	73 209,80	111 677,16
h) z tytułu wynagrodzeń		18 537,50	1 798,00
i) inne		0,00	3 718,32
3. Fundusze specjalne	50	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		323 103,04	445 514,44
1) Ujemna wartość firmy	51	0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe		323 103,04	445 514,44
- długoterminowe	51	0,00	0,00
- krótkoterminowe	51	323 103,04	445 514,44
PASYWA RAZEM:		1 027 130,14	1 230 617,12

Sumy kontrolne (A-P)

0,00

0,00

Warszawa, 17.04.2015r.

Sporządziła :

KSIEGOWA
A. Truszkowska
Agnieszka Truszkowska

Zatwierdzili :

Marek Michałowski

Jacek Socha

Janusz Sikora

Grzegorz Puzkarski

Paweł Laskowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)

sporządzony za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Polski Związek Golfa

Wyszczególnienie	Nota	Kwota w zł za rok:	
		31.12.2013	31.12.2014
1		3	4
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	
II. zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość ujemna, zmniejszenie - wartość dodatnia)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		2 401 800,99	2 780 675,96
I. Amortyzacja		37 264,32	88 236,64
II. Zużycie materiałów i energii		283 719,81	227 497,82
III. Usługi obce		904 475,48	917 031,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:		0,00	0,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		381 937,24	452 810,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		52 588,63	69 995,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		741 815,51	1 025 103,76
VII Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-2 401 800,99	-2 780 675,96
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 404 432,97	2 779 947,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	
II. Dotacje		215 228,63	420 380,87
III. Inne przychody operacyjne		2 189 204,34	2 359 566,49
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	
III. Inne koszty operacyjne		0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 631,98	-728,60
G. Przychody finansowe		8 830,00	3 140,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	
- od jednostek powiązanych		0,00	
II. Odsetki, w tym:		8 827,94	2 459,90
- od jednostek powiązanych		0,00	
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	
V. Inne		2,06	680,18
H. Koszty finansowe		10 420,29	1 034,85
I. Odsetki, w tym:		0,00	74,26
- dla jednostek powiązanych		0,00	
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	
IV. Inne		10 420,29	960,59
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		1 041,69	1 376,63
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		1 041,69	1 376,63
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		1 041,69	1 376,63

Sporządziła :

Warszawa, 17.04.2015r.

Zatwierdzili :

Marek Michałowski

Jacek Socha

Janusz Sikora

Grzegorz Puskarski

Paweł Laskowski

KSIĘGOWA
 H. Indy
 Agnieszka Duszowska