

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE POLSKIEGO ZWIĄZKU GOLFA
ZA 2015 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: 13.07.1993r. Data rejestracji w KRS : 11.06.2002r.
11. Sprawozdanie finansowe dotyczy okresu: 01.01.2015-31.12.2015
12. Dzień bilansowy: 31.12.2015r.
13. Suma bilansowa roku 2014: 1.268.354,70 zł.
14. Zysk bilansowy na dzień 31.12.2014 r. wynosi 1.885,57zł.

PZG

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 31.12.2015r. 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 31.12.2015 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 31.12.2015r. zgodnie z tabelą kursów NBP nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015r. wynoszą +2.642,91zł.

- Stan kas został potwierdzony spisem z natury przeprowadzonym przez komisję inwentaryzacyjną i jest zgodny z ostatnimi w roku 2015 raportami kasowymi i wynosi:

Konto 100 kasa PLN	113,33zł.		
Konto 101-1 kasa EUR	6.396,73zł.	tj.	1.501,05 euro
Konto 101-2 kasa CHF	1.003,37zł.	tj.	254,70 franków szwajcarskich
Konto 101-3 kasa GBP	7.244,96zł.	tj.	1.252,11 funty brytyjskie
Konto 101-4 kasa HUF	1.692,83zł.	tj.	124.464,00 forinty węgierskie
Konto 101-5 kasa CZK	1.053,41zł.	tj.	6.680,67 korony czeskie
Konto 101-6 kasa JPY	0,00zł.		
Konto 101-7 kasa SEK	0,00zł.		
Konto 101-8 kasa USD	4.550,98zł.	tj.	1.166,59 dolarów amerykańskich

PZG

Skutki bilansowe wyceny dewiz w kasie na dzień 31.12.2015r. zgodnie z tabelą kursów NBP nr 254/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2015r. wynoszą + 102,81zł.

- Saldo rozrachunków z kontrahentami zagranicznymi na dzień 31.12.2015r. wynosi MA 3.727,22zł. Na saldo składa się nasze zobowiązanie z tytułu błędnie otrzymanego przelewu w kwocie 530,00GBP = 2.556,83zł. oraz z tytułu składki członkowskiej GEO 155,-EUR = 674,25zł, a także różnice kursowe z wyceny bilansowej zgodnie z tabelą kursów nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015r. w kwocie +496,14zł.

Mimo podjętych kroków, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2015r, nie udało się ustalić numeru konta, na który należałoby zwrócić błędny przelew.

- Salda pozostałych rozrachunków- sporządzono i przesłano do kontrahentów potwierdzenia sald na dzień 31.12.2015r. dla większości kont rozrachunkowych. Nie uzgadniano stanu drobnych rozrachunków w przypadku gdy należności i zobowiązania zostały uregulowane w 2016 roku.

- Stan zapasów magazynowych – sporządzono spis z natury.

- Stan środków trwałych – inwentaryzację przeprowadzono w 2014r. , co oznacza, że zgodnie z polityką rachunkowości PZG jej przeprowadzenie w 2015r. nie było konieczne.

22. Bilans otwarcia roku 2015 jest zgodny z bilansem zamknięcia roku 2014, suma bilansowa wynosi 1.230.617,12zł. zarówno w dniu 31.12.2014r jak i 01.01.2015r.

23. Księgi rachunkowe Polskiego Związku Golfa prowadzone są w siedzibie Związku. W 2015r. zakupiony został nowy, nowoczesny program księgowy firmy Softar Sp. z o.o. Przy wprowadzaniu danych do nowego programu zastosowano nowy, spójny plan kont zgodnie z załącznikiem nr 1 do Polityki Rachunkowości.

24. PZG nie posiada jednostek powiązanych.

BILANS

na dzień 31 XII 2015r.

Bilans sporządzony zgodnie z Ustawą z dnia 11 lipca 2014r. o zmianie ustawy o rachunkowości DZ.U. z dnia 21.08.2014r.

Wiersz 1	AKTYWA 2	Stan na		Wiersz 1	PASywa 2	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	206 910,68	301 809,84	A	Fundusze własne	601 899,07	601 366,32
I	Wartości niematerialne i prawne	27 047,25	13 187,71	I	Fundusz statutowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	179 863,43	288 622,13	II	Fundusz obrotowy	599 480,75	599 480,75
III	Należności długoterminowe	-		III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 376,63	1 885,57
IV	Inwestycje długoterminowe	-		1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia) za 2013r.	1 041,69	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	1 016 903,20	947 672,44	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	628 718,05	666 988,38
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	44 081,39	29 115,36	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Należności krótkoterminowe	341 364,17	73 062,87	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	138 086,89	138 907,12
III	Inwestycje krótkoterminowe	631 457,64	845 494,21	1	Kredyty i pożyczki		
1	Środki pieniężne	631 457,64	845 494,21	2	Inne zobowiązania		
2	Pozostałe aktywa finansowe			3	Fundusze specjalne		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 803,24	18 872,42	III	Rezerwy na zobowiązania	45 116,72	92 955,07
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	445 514,44	435 126,19
				1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
				2	Inne rozliczenia międzyokresowe	445 514,44	435 126,19
	Suma bilansowa	1 230 617,12	1 268 354,70		Suma bilansowa	1 230 617,12	1 268 354,70

Data sporządzenia : 07.03.2016r.r.

Sporządził : Agnieszka Truszkowska

KSIEGOWA

Agnieszka Truszkowska

Zatwierdził :

PREZES ZARZĄDU

Michałowski Marek

Marek Michałowski

Socha Jacek

WICEPREZES
ds. sportowych

Sikora Janusz

Janusz Sikora

Puszkarski Grzegorz

WICEPREZES
ds. sędziowskich i dyscyplinarnych

Laskowski Paweł

Paweł Laskowski

WICEPREZES
ds. finansowych

Jacek Socha

WICEPREZES
ds. prawnych i organizacyjnych

Grzegorz Puszkarski

Rachunek zysków i strat

na dzień 31 XII 2015

Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z Ustawą z dnia 11 lipca 2014r. o zmianie ustawy o rachunkowości Dz.U. z dnia 21.08.2014r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		3	4
1	2		
A. Przychody z działalności statutowej		2 779 947,36	1 954 673,95
I.	Składki brutto określone statutem	686 020,00	720 760,00
II.	Inne przychody określone statutem	1 672 504,80	677 085,23
III.	Otrzymane dotacje z MSiT	420 380,87	555 452,09
IV.	Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok poprzedni	1 041,69	1 376,63
B. Koszty realizacji zadań statutowych		1 025 103,76	1 832 349,54
I.	Koszty realizacji zadań statutowych roku bieżącego	604 722,89	1 276 897,45
II.	Koszty do umów z MSiT	420 380,87	555 452,09
III.	Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok poprzedni		
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)		1 754 843,60	122 324,41
D. Koszty administracyjne		1 755 572,20	861 637,02
1	Zużycie materiałów i energii	227 497,82	60 356,96
2	Usługi obce	917 031,65	213 060,19
3	Podatki i opłaty		
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
5	Amortyzacja	522 806,09	440 956,61
6	Pozostałe	88 236,64	62 914,08
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)			84 349,18
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)			1 127 152,72
G. Przychody finansowe			381 393,79
H. Koszty finansowe		3 140,08	7 117,52
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)		1 034,85	11 678,27
J. Zyski i straty nadzwyczajne		1 376,63	1 885,57
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	-	-
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	-	-
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)		1 376,63	1 885,57
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		
		1 376,63	1 885,57

Data sporządzenia: 07.03.2016r.

Sporządził: Agnieszka Truskowska

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU
Marek Michałowski
WICEPREZES ds. sportowych
Michałowski Marek Socha Jacek

WICEPREZES ds. finansowych
Jacek Socha
WICEPREZES ds. prawnych i organizacyjnych
Grzegorz Puskarski

WICEPREZES ds. sędziowskich i dyscyplinarnych
Janusz Sikora
WICEPREZES ds. sędziowskich i dyscyplinarnych
Sikora Janusz Puskarski Grzegorz

WICEPREZES ds. sędziowskich i dyscyplinarnych
Pawel Laskowski
Laskowski Pawel

KSIEGOWA
Agnieszka Truskowska

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 2015 r.	Stan na koniec roku obrotowego
1) inne wartości niematerialne i prawne	47.702,08	23.815,15	71.517,23

1.1 a Wartości niematerialne i prawne – umorzenia

Wyszczególnienie wg pozycji wartości niematerialnych i prawnych	Dotychczasowe umorzenia na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2015r.	Stan na koniec roku obrotowego
1. inne wartości Niematerialne i prawne	20.654,83	37.674,69	58.329,52

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe i wyposażenie, wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji środków trwałych	Wartość inwentarzowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2015 roku	Zmniejszenia w 2015 roku	Stan na koniec roku obrotowego 2015
środki trwałe razem:	325.317,71	184.663,03	0,00	509.980,74
a) grupa „4”	32.219,21	42.421,37	0,00	74.640,58
b) grupa „5”	0,00	0,00	0,00	0,00
c) grupa „6”	7.391,66	39.717,85	0,00	47.109,51
d) grupa „8”	285.706,84	102.523,81	0,00	388.230,65

1.2.a Środki trwałe i wyposażenie - umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji środków trwałych	Umorzenia na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2015 roku	Zmniejszenia w 2015 roku	Stan umorzeń na koniec roku obrotowego 2015
Razem:	145.454,28	75.904,33	0,00	221.358,61
a) grupa „4”	28.725,44	9.085,66	0,00	37.811,10
b) grupa „5”	0,00	0,00	0,00	0,00
c) grupa „6”	4.149,99	521,72	0,00	4.671,71
d) grupa „8”	112.578,85	66.296,95	0,00	178.875,80

1.4. Inwestycje długoterminowe brak

2 AKTYWA OBROTOWE

2.1 Zapasy na koniec 2015r. ogólna wartość 29.115,36zł.

Magazyn materiałów i towarów

Książka „Skuteczna gra w golfa”	21.229,04zł. (454szt. po 46,76zł.)
Dzienniczki programu rozwoju juniorów	3.779,10zł. (306szt. po 12,35zł.)
Zawieszki do programu rozwoju juniorów	1.423,64zł. (699szt. po 1,6992zł. i 216szt. po 1,1393zł.)
Opaski do programu rozwoju juniorów	2.619,64zł. (693szt. po 1,2669zł. i 1416szt. po 1,2300zł.)
Ołówki	63,94zł. (487szt. po 0,1313zł.)

2.2 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe na 31.12.2015r. mają ogólna wartość 73.062,87zł. Najważniejsze pozycje należności to :

• Kaucja za lokal	25.061,25zł.
• KEMBO – zaliczka na oprogramowanie	18.450,00zł.
• Tower Golf Club SSA	4.320,00zł.
• GC INVEST	3.240,00zł.
• Stowarzyszenie Sobienie Królewskie GC	3.080,00zł.
• PPH GM M.Gryt	2.146,35zł.
• Sand Valley Golf Club	1.950,00zł.

Pozycja bilansu - pasywa

1. Kapitał własny

Fundusz obrotowy na koniec 2015 roku wynosi 599.480,75 zł.

Wynik finansowy na dzień 31.12.2015r. wyniósł + 1.885,57 zł.

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1.1 Na zobowiązania na dzień 31.12.2015 r. składają się:

2.1.1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług 39.619,20zł.

- KEMBO –f-ry za usługi informatyczne - 12/2015 18.253,20zł.
- Praktyka Lekarska M.Sokołowski –opieka nad KN-12/15 5.000,00zł.
- AWANGARDA – f-ra za tłumaczenie – 12/2015 3.628,50zł.
- Zapłata z RA Group Services Place 3.066,69zł.
- Inne (faktury i nadpłaty-21sald) 9.670,81zł.

Wszystkie faktury dotyczące 2015r. zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania. Nadpłaty zaliczono na pokrycie zobowiązań poszczególnych klubów w 2016r.

2.1.2 zobowiązania z tytułu ubezpieczeń 31,53zł. zapłacono 15.01.2016r.

2.1.3 zobowiązania podatkowe : PIT-4R **4.515,00zł.** zapłacono 20 i 27.01.2016r.
PIT-8AR **539,00zł.** zapłacono 20.01.2016r.
VAT-7 **84.028,00zł.** zapłacono 25.01.2016r.

2.1.4 inne zobowiązania 10.174,39zł.
Otrzymane zaliczki 8.000,00zł.
Habitus – B.Bibrowicz –usł.fizjoterapii 12/2015 1.550,00zł.
Pozostałe zobowiązania 624,39zł.

2. Rezerwy na zobowiązania z tytułu dostaw usług oraz wynagrodzeń – 92.955,07zł.

Rozliczenia międzyokresowe

Na rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2015 r. składają się:

3.1. rozliczenia międzyokresowe przychodów 435.126,19zł.
a w tym:
- umowa sponsoringu z Bank Handlowy w Warszawie S.A. 298.102,98zł.
- umowa o świadczenie usł.reklamowych z firmą KONSALNET 6.986,30zł.
- umowa o świadczenie usł.reklamowych z firmą EUVIC Sp. z o.o. 5.000,00zł.

- odpis z dotacji z MSiT na pokrycie kosztów amortyzacji w czasie sprzętu zakupionego dla Centrum Szkolenia KN

125.036,91zł.

3.2. inne rozliczenia międzyokresowe –krótkoterminowe – nie wystąpiły

Pozostałe informacje

1. Zatrudnienie wg. stanu na dzień 31.12.2015 rok wynosi 6 osób – 4 i 1/2 etatu 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 2015r. 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 :

Zatwierdził :

1. Michałowski Marek

PREZES ZARZĄDU

Marek Michałowski

WICEPREZES
ds. finansowych

2. Socha Jacek

Jacek Socha

WICEPREZES
ds. sportowych

3. Sikora Janusz

Janusz Sikora

WICEPREZES
ds. prawnych i organizacyjnych

4. Puzkarski Grzegorz

Grzegorz Puzkarski

WICEPREZES
ds. sędziowskich i dyscyplinarnych

5. Laskowski Paweł

Paweł Laskowski

Warszawa, 07.03.2016r.