

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE POLSKIEGO ZWIĄZKU GOLFA
ZA 2016 ROK
ZAWIERAJĄCE
INFORMACJE OGÓLNE I UZUPEŁNIAJĄCE**

A. Informacje ogólne

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: 01.01.2016-31.12.2016
12. Dzień bilansowy: 31.12.2016r.
13. Suma bilansowa roku 2016: 1.670.874,91 zł.
14. Zysk bilansowy na dzień 31.12.2016 r. wynosi 1.854,86zł.

15. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- Informacji ogólnych
- Bilansu
- Rachunku Zysków i Strat
- Informacji uzupełniających

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 „Rachunkowość i Finanse” firmy Softar Sp. z o.o., który posiada również moduł 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 31.12.2016r. 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 31.12.2016 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 31.12.2016r. zgodnie z tabelą kursów NBP nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016r. wynoszą +5.472,44zł.

- Stan kas został potwierdzony spisem z natury przeprowadzonym przez komisję inwentaryzacyjną i jest zgodny z ostatnimi w roku 2016 raportami kasowymi i wynosi:

Konto 100 kasa PLN	13.797,79zł.		
Konto 101-1 kasa EUR	9.631,23zł.	tj.	2.177,04 euro
Konto 101-2 kasa CHF	809,87zł.	tj.	196,70 franków szwajcarskich
Konto 101-3 kasa GBP	5.074,12zł.	tj.	986,32 funty brytyjskie
Konto 101-4 kasa HUF	1.770,38zł.	tj.	124.464,00 forinty węgierskie
Konto 101-5 kasa CZK	1.058,21zł.	tj.	6.464,31 korony czeskie
Konto 101-6 kasa JPY	0,00zł.		
Konto 101-7 kasa SEK	1.612,75zł.	tj.	3.491,56 koron szwedzkich
Konto 101-8 kasa USD	6.044,48zł.	tj.	1.446,29 dolarów amerykańskich

Skutki bilansowe wyceny dewiz w kasie na dzień 31.12.2016r. zgodnie z tabelą kursów NBP nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016r. wynoszą + 709,90zł.

- Saldo rozrachunków z kontrahentami zagranicznymi na dzień 31.12.2016r. wynosi MA 2.588,39zł. Na saldo składa się nasze zobowiązanie z tytułu błędnie otrzymanego przelewu w kwocie 530,00GBP = 2.556,83zł. ,zobowiązanie z tytułu składki członkowskiej EGA 155,-EUR = 687,95zł. oraz należność z tytułu błędnej zapłaty w kwocie 155,-CHF = 656,39zł. a także różnice kursowe z wyceny bilansowej zgodnie z tabelą kursów nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016r. w kwocie -185,74zł. Mimo podjętych kroków, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2016r, nie udało się ustalić numeru konta, na który należałoby zwrócić błędny przelew.

- Salda pozostałych rozrachunków- sporządzono i przesłano do kontrahentów potwierdzenia sald na dzień 31.12.2016r. dla większości kont rozrachunkowych. Nie uzgadniano stanu drobnych rozrachunków w przypadku gdy należności i zobowiązania zostały uregulowane w 2017 roku.

- Stan zapasów magazynowych – sporządzono spis z natury.

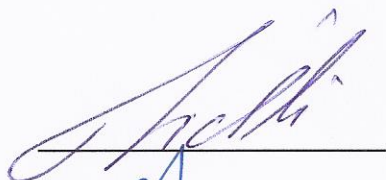
- Stan środków trwałych – inwentaryzację przeprowadzono w 2014r. , co oznacza, że zgodnie z polityką rachunkowości PZG jej przeprowadzenie w 2016r. nie było konieczne.

22. Bilans otwarcia roku 2016 jest zgodny z bilansem zamknięcia roku 2015, suma bilansowa wynosi 1.268.354,70zł. zarówno w dniu 31.12.2015r jak i 01.01.2016r.

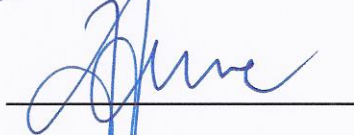
23. Księgi rachunkowe Polskiego Związku Golfa prowadzone są w siedzibie Związku.

24. PZG nie posiada jednostek powiązanych.

1. Michałowski Marek



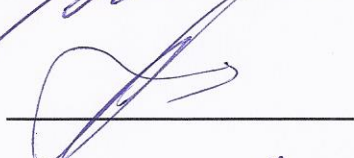
2. Socha Jacek



3. Sikora Janusz



4. Puskarski Grzegorz



5. Laskowski Paweł




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

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	początek roku	koniec roku	1	2	początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	301 809,84	257 995,96	A	Fundusze własne	601 366,32	601 335,61
I	Wartości niematerialne i prawne	13 187,71	52 051,13	I	Fundusz statutowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	288 622,13	205 944,83	II	Fundusz obrotowy	599 480,75	599 480,75
III	Należności długoterminowe			III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 885,57	1 854,86
IV	Inwestycje długoterminowe			1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	947 672,44	1 344 211,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	666 988,38	1 069 539,30
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	29 115,36	30 549,66	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Należności krótkoterminowe	73 062,87	79 711,59	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	138 907,12	303 548,05
III	Inwestycje krótkoterminowe	845 494,21	1 233 949,75	1	Kredyty i pożyczki		
1	Środki pieniężne	845 494,21	1 233 949,75	2	Inne zobowiązania		
2	Pozostałe aktywa finansowe			3	Fundusze specjalne		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 872,42	68 667,95	III	Rezerwy na zobowiązania	92 955,07	357 209,96
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	435 126,19	408 781,29
				1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
				2	Inne rozliczenia międzyokresowe	435 126,19	408 781,29
	Suma bilansowa	1 268 354,70	1 670 874,91		Suma bilansowa	1 268 354,70	1 670 874,91

Data sporządzenia : 25.03.2016r.r.

Sporządził : 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

KSIĘGOWA

Agnieszka Truszkowska

WICEPREZES
ds. finansowych

Jacek Socha

WICEPREZES
ds. prawnych i organizacyjnych

Grzegorz Puszkarski

Rachunek zysków i strat

na dzień 31 XII 2016

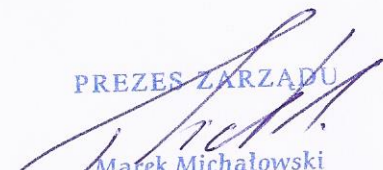
Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z Ustawą z dnia 11 lipca 2014r. o zmianie ustawy o rachunkowości Dz.U. z dnia 21.08.2014r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 954 673,95	2 304 210,03
I.	Składki brutto określone statutem	720 760,00	774 890,00
II.	Inne przychody określone statutem	677 085,23	795 434,46
III.	Otrzymane dotacje z MSiT	555 452,09	732 000,00
IV.	Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok poprzedni	1 376,63	1 885,57
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	1 832 349,54	2 412 721,21
I.	Koszty realizacji zadań statutowych roku bieżącego	1 276 897,45	1 680 721,21
II.	Koszty do umów z MSiT	555 452,09	732 000,00
III.	Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok poprzedni	-	-
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	122 324,41	- 108 511,18
D.	Koszty administracyjne	861 637,02	868 922,65
1	Zużycie materiałów i energii	60 356,96	54 636,76
2	Usługi obce	213 060,19	195 747,66
3	Podatki i opłaty		6,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	440 956,61	406 035,72
5	Amortyzacja	62 914,08	120 907,66
6	Pozostałe	84 349,18	91 588,85
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	1 127 152,72	1 122 443,14
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	381 393,79	148 935,93
G.	Przychody finansowe	7 117,52	10 829,32
H.	Koszty finansowe	11 678,27	5 047,84
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	1 885,57	1 854,86
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	1 885,57	1 854,86

Data sporządzenia: 25.03.2016r.

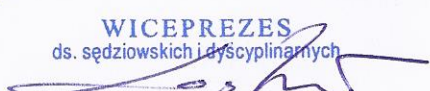
Sporządził : Agnieszka Truszkowska

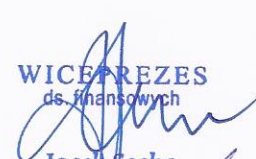
Zatwierdził :

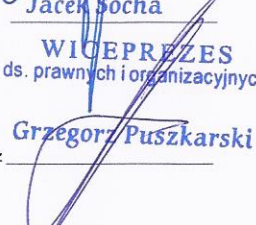
PREZES ZARZĄDU

Michałowski Marek Socha Jacek

WICEPREZES ds. sportowych

Sikora Janusz Puszkarski Grzegorz

WICEPREZES ds. sędziowskich i dyscyplinarnych

Laskowski Paweł

WICEPREZES ds. finansowych

Socha Jacek

WICEPREZES ds. prawnych i organizacyjnych

Puszkarski Grzegorz

KSIĘGOWA

Agnieszka Truszkowska



B. Informacje uzupełniające

Pozycje bilansu – aktywa

1. Aktywa trwałe

1.1 Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie Wg pozycji bilansu	Wartość na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2016 r.	Stan na koniec roku obrotowego
1) inne wartości niematerialne i prawne	71.517,23	57.234,90	128.752,13

1.1 a Wartości niematerialne i prawne – umorzenia

Wyszczególnienie wg pozycji wartości niematerialnych i prawnych	Dotychczasowe umorzenia na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2016r.	Stan na koniec roku obrotowego
1. inne wartości Niematerialne i prawne	58.329,52	18.371,48	76.701,00

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

Wyszczególnienie wg pozycji środków trwałych	Wartość inwentarzowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2016 roku	Zmniejszenia w 2016 roku	Stan na koniec roku obrotowego 2016
środki trwałe razem:	509.980,74	42.291,38	1.189,50	551.082,62
a) grupa „4”	74.640,58	2.898,00	0,00	77.538,58
b) grupa „5”	0,00	0,00	0,00	0,00
c) grupa „6”	47.109,51	10.266,98	0,00	57.376,49
d) grupa „7”	0,00	945,56	0,00	945,56
e) grupa „8”	388.230,65	28.180,84	1.189,50	415.221,99

1.2.a Środki trwałe i wyposażenie - umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji środków trwałych	Umorzenia na początku roku obrotowego	Zwiększenia w 2016 roku	Zmniejszenia w 2016 roku	Stan umorzeń na koniec roku obrotowego 2016
Razem:	221.358,61	124.968,68	1.189,50	345.137,79
a) grupa „4”	37.811,10	15.231,28	0,00	53.042,38
b) grupa „5”	0,00	0,00	0,00	0,00
c) grupa „6”	4.671,71	14.662,93	0,00	19.334,64
d) grupa „7”	0,00	945,56	0,00	945,56
e) grupa „8”	178.875,80	94.128,91	1.189,50	271.815,21

1.4. Inwestycje długoterminowe brak

2 AKTYWA OBROTOWE

2.1 Zapasy na koniec 2016r. ogólna wartość 30.549,66zł.

Magazyn materiałów i towarów

Książka „Skuteczna gra w golfa”	9.913,12zł. (212szt. po 46,76zł.)
Dzienniczki programu rozwoju juniorów	1.803,10zł. (146szt. po 12,35zł.)
Zawieszki do programu rozwoju juniorów	1.066,22zł. (543szt. po 1,6992zł. i 1266szt. po 1,1393zł.)
Opaski do programu rozwoju juniorów	2.318,91zł. (543szt. po 1,2669zł. i 1326szt. po 1,2300zł.)
Piłki golfowe Callaway Ball Supersoft 15	8.472,24zł. (112op.x12szt. po 75,645zł./op.)
Piłki golfowe Callaway Ball Chrome Soft 15	4.946,57zł. (44op. po 112,422zł.)
Pitchfork z logo	2.029,50zł. (1000szt. po 2,0295zł.)

2.2 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe na 31.12.2016r. mają ogólną wartość 79.711,59zł. Najważniejsze pozycje należności to :

• CITI Bank Handlowy	30.000,00zł.
• Kaucja za lokal	25.061,25zł.
• GC INVEST	3.240,00zł.
• Sand Valley GC	2.210,00zł.
• Stowarzyszenie Gorko Golf	1.200,00zł.
• Tripol Sp. z o.o.	1.200,00zł.
• F.H.U Pegolf	1.200,00zł.
• Sierra Golf Club Sp. z o.o.	1.200,00zł.
• Nierozliczone zaliczki – konto 242 (2osoby)	2.948,49zł.

Razem	79.711,59zł.
--------------	---------------------

Pozycja inwestycje krótkoterminowe ma wartość na dzień 31.12.2016r. **1.233.949,75zł.**

2.3.2 inne środki pieniężne 852.272,07zł. to wartość lokaty Bank Pekao S.A.

2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

3

em

Pozycja bilansu - pasywa

1. Kapitał własny

Fundusz obrotowy na koniec 2016 roku wynosi 599.480,75 zł.

Wynik finansowy na dzień 31.12.2016r. wyniósł + 1.854,86 zł.

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1.1 Na zobowiązania na dzień 31.12.2016 r. składają się:

2.1.1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług 202.230,46zł.

• EUVIC – usługi Azzure w 2016r.	52.049,66zł.
• ZUW DECOR – zakup statuetek i medali na MP	30.914,82zł.
• Exact J.Trącewicz – banery reklamowe na sezon 2017	24.905,44zł.
• SID – usługi Giodo do Eagle 2.0	19.065,00zł.
• TimSports – zakup piłek golfowych na turnieje	15.448,31zł.
• CONTRACT – zakup mebli do biura	15.354,25zł.
• Polkomtel Sp. z o.o – zakup telefonów (płatność rozłożona w czasie	7.837,30zł.
• Clever Frame International – ścianka prasowa na 2017	7.340,64zł.
• A3 Producent Flag – maszty i flagi	6.291,45zł.
• Inne (faktury i nadpłaty-28sald)	23.023,59zł.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2016r. zapłacono zobowiązania w kwocie 174.188,64zł. Nadpłaty w kwocie 3.845,00zł. zaliczono na pokrycie zobowiązań poszczególnych klubów w 2017r. Pozostałe zobowiązania będą regulowane zgodnie z terminami płatności na fakturach.

2.1.2 zobowiązania z tytułu ubezpieczeń 7.553,98zł. zapłacono -styczeń 2017r..

2.1.3 zobowiązania podatkowe : PIT-4R 14.743,62zł. zapłacono -styczeń 2017r.

PIT-8AR 495,00zł. zapłacono -styczeń 2017r.

VAT-7 60.793,00zł. zapłacono -styczeń 2017r.
(60.167,-zł.) do wyjaśnienia przelew
otrzymany z US na kwotę 626,-zł.

2.1.4 inne zobowiązania 17.731,99zł.

Kwoty dla sędziów (po kontroli ZUS)+ za XII'16	15.990,93zł.
Mike O'Brien – zwrot wydatków z XII'16	1.067,89zł.
Habitus – B.Bibrowicz –k.przejazdu na zgrupowanie	663,17zł.
Pozostałe zobowiązania	10,00zł.

2. Rezerwy na zobowiązania z tytułu dostaw usług oraz wynagrodzeń – 357.209,96zł.

3. Rozliczenia międzyokresowe

Na rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2016 r. składają się:

3.1. rozliczenia międzyokresowe przychodów	408.781,29zł.
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	98.692,01zł.

3.2. inne rozliczenia międzyokresowe –krótkoterminowe – nie wystąpiły

Pozostałe informacje

1. Zatrudnienie wg. stanu na dzień 31.12.2016 rok wynosi 6 osób – 4 i 3/4 etatu oraz 1 osoba na urlopie wychowawczym.
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 2016r. 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

WICEPREZES
ds. sportowych

Jacek Socha

3. Sikora Janusz

Janusz Sikora

WICEPREZES
ds. prawnych i organizacyjnych

4. Puskarski Grzegorz

WICEPREZES
ds. sędziowskich i dyscyplinarnych

Grzegorz Puskarski

5. Laskowski Paweł

Paweł Laskowski

Warszawa, 25.03.2017r.