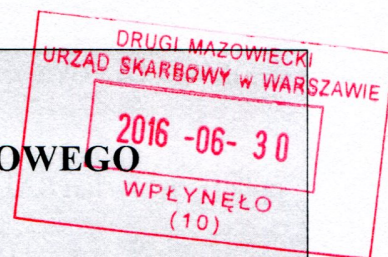


**WPROWADZENIE
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Ligi Obrony Kraju
ZA OKRES 01.01.2015-31.12.2015**



1. Nazwa oraz siedziba

Liga obrony Kraju posiada siedzibę w Warszawie przy ul. Chocimskiej 14, kod pocztowy 00-791. Jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy pod numerem KRS 000086818. Posiada REGON – 007026244 oraz NIP 521-00-86-832.

2. Przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Ligi Obrony Kraju (zwanej dalej LOK), wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

- kształtowanie i umacnianie w społeczeństwie, zwłaszcza wśród młodzieży, obywatelskiej postawy wobec Rzeczypospolitej Polskiej,
- prowadzenie działalności oświatowo – wychowawczej,
- wprowadzanie i utrwalanie w społeczeństwie, szczególnie wśród młodzieży, pożądanych zainteresowań nawyków i umiejętności ważnych z punktu widzenia zdolności obronnej Państwa oraz przydatnych dla przygotowania społeczeństwa do zapobiegania i ewentualnego zwalczania zagrożeń okresu pokoju,
- krzewienia kultury fizycznej i rozwoju dyscyplin sportu, w tym wyczynowego, wchodzącego w zakres zainteresowań Stowarzyszenia.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe LOK sporządzone zostało za okres od dnia 01.01.2015r. do 31.12.2015r. i obejmuje dane zawarte w jednostkowych sprawozdaniach finansowych:

- I. Zarządu Głównego w Warszawie Oddział w Warszawie
- II. Zarządu Głównego w Warszawie Oddział w Poznaniu
- III. Zarządu Głównego w Warszawie Oddział w Krakowie
- IV. Dolnośląskiego Zarządu Wojewódzkiego
- V. Kujawsko-Pomorskiego Zarządu Wojewódzkiego
- VI. Lubelskiego Zarządu Wojewódzkiego
- VII. Łódzkiego Zarządu Wojewódzkiego
- VIII. Małopolskiego Zarządu Wojewódzkiego
- IX. Opolskiego Zarządu Wojewódzkiego
- X. Podkarpackiego Zarządu Wojewódzkiego
- XI. Podlaskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XII. Pomorskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XIII. Śląskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XIV. Świętokrzyskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XV. Warmińsko-Mazurskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XVI. Wielkopolskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XVII. Zachodniopomorskiego Zarządu Wojewódzkiego

- XVIII. Lubuskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XIX. Mazowieckiego Zarządu Wojewódzkiego
- XX. Ośrodka Szkolenia Morskiego
- XXI. Zarządu Głównego LOK w Warszawie

4. Założenie kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana przez LOK w dającej się przewidzieć przyszłości.

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U z 2013 r. poz. 330).

- a) Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- c) środki trwałe w budowie w wysokości poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- d) inwestycje długoterminowe wg ceny nabycia zaktualizowanej do ceny możliwej do uzyskania
- e) inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej
- f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie niższych od cen ich sprzedaży netto
- g) rozchód rzeczowych składników obrotowych wyceniany jest wg cen nabycia – „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”
- h) należności w kwocie wymagalnej zapłaty (tj. łącznie z należnymi odsetkami) z zachowaniem ostrożności
- i) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty (tj. łącznie z należnymi odsetkami)
- j) rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
- k) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej

Dyrektor Pionu Ekonomiczno-Finansowego
Biura Zarządu Głównego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ligi Obrony Kraju

P R E Z E S
Ligi Obrony Kraju

Data:

[Signature]
plk (r.) mgr Piotr Zielański

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

[Signature]
plk rez. mgr Grzegorz Jarząbek

Data:

Podpis kierownika jednostki

Bilans LIGI OBRONY KRAJU na dzień 31.12.2015

	AKTYWA	stan na			PASywa	stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	AKTYWA TRWAŁE	70 510 911,26	72 172 632,04	A	Fundusz własny	72 327 000,19	71 056 412,08
I	Wartości niematerialne i prawne	17 463,96	15 006,79	I	Fundusz podstawowy	59 385 728,51	63 007 095,35
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz wydzielony	0,00	0,00
2	Wartość firmy			III	Fundusz z aktualizacji wyceny	9 491 190,08	9 329 647,97
3	Inne wartości niematerialne i prawne	17 463,96	15 006,79	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	13 808,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	69 460 668,37	72 157 625,25	VI	Zysk (strata) netto	3 436 273,60	-1 280 331,24
1	Środki trwałe	64 862 779,93	65 877 628,74	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 718 835,12	12 751 501,28
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 946 612,89	9 796 161,70	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 227 197,46	49 683 427,40	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 369 110,25	1 988 971,18	2	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
d	środki transportu	4 974 659,27	4 133 272,26		długoterminowe	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	345 200,06	275 796,20		krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	4 597 888,44	6 279 996,51	II	Zobowiązania długoterminowe	83 448,40	536 631,15
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Wobec pozostałych jednostek	83 448,40	536 631,15
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	b	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	1 032 778,93	0,00	c	inne	83 448,40	536 631,15
1	Nieruchomości	1 032 778,93	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 677 718,79	5 912 244,43
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	1	Wobec pozostałych jednostek	6 310 991,27	5 607 494,48
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a	kredyty i pożyczki	104 195,42	3 762,04
a	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b	inne zobowiązania finansowe	0,00	
	udziały lub akcje		0,00	c	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 891 059,88	1 535 352,55
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	1 406 647,74	1 530 102,61
	udzielone pożyczki	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	484 412,14	5 249,94
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d	zaliczki otrzymane na dostawy		720,20
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	f	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 339 482,51	1 312 066,03
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	g	z tytułu wynagrodzeń	801 764,59	515 097,83
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	h	zobowiązania wewnątrzzakładowe		0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	15 534 924,05	11 635 281,32	i	inne	2 174 488,87	2 240 495,83
I	Zapasy	692 400,76	595 030,49	2	Fundusze specjalne	366 727,52	304 749,95
1	Materiały	512 295,72	477 274,12	IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 957 667,93	6 302 625,70
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 957 667,93	6 302 625,70
3	Produkty gotowe	76 002,03	31 786,85		długoterminowe	2 125 725,92	4 753 584,46
4	Towary	104 103,01	85 969,52		krótkoterminowe	4 831 942,01	1 549 041,24
5	Zaliczki na dostawy	0,00			PASYWA RAZEM	86 045 835,31	83 807 913,36
II	Należności krótkoterminowe	4 727 469,71	4 105 101,00				
1	Należności od pozostałych jednostek	4 727 469,71	4 105 101,00				
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 785 516,20	2 171 754,84				0,00
	do 12 miesięcy	2 572 661,95	1 917 771,22				
	powyżej 12 miesięcy	212 854,25	253 983,62				
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31 174,53	36 863,53				
c	należności wewnątrzzakładowe		0,00				
d	inne	1 829 555,13	1 826 749,89				
e	dochodzone na drodze sądowej	81 223,85	69 732,74				
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 923 373,34	6 695 489,07				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 923 373,34	6 695 489,07				
a	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały lub akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 923 373,34	6 695 489,07				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 923 200,31	6 695 291,07				
	inne środki pieniężne	173,03	198,00				
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	191 680,24	239 660,76				
	AKTYWA RAZEM	86 045 835,31	83 807 913,36				

Dyrektor Pionu Ekonomiczno-Finansowego
Biura Zarządu Głównego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ligi Obrony Kraju

plk (r.) mgr **Piotr ZIELASKOWSKI**

P R E Z E S
Ligi Obrony Kraju

plk rez. mgr **Grzegorz Jarząbek**

Rachunek zysków i strat
LIGI OBRONY KRAJU
za okres od dnia 1.01.2015 do dnia 31.12.2015

wariant porównawczy

	2014	2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	53 085 893,91	52 672 995,62
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 150 366,27	45 536 777,65
II Zmiana stanu produktów (zwiększ.-wartość dodatnia, zmniejsz.-wartość ujemna)	44 883,30	-44 215,18
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	188 970,88	264 282,22
V Składki członków LOK	2 639 469,12	2 959 147,60
VI Składki członków wspierających	226 554,38	287 171,02
VII Refaktury	3 835 649,96	3 669 832,31
B. Koszty działalności operacyjnej	59 141 338,14	58 526 154,27
I. Amortyzacja	5 602 791,63	5 558 292,40
II. Zużycie materiałów i energii	13 344 926,71	12 772 089,62
III Usługi obce	12 272 960,93	12 382 416,94
IV Podatki i opłaty w tym:	5 183 828,50	5 152 616,10
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	18 092 949,31	17 951 215,43
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 736 582,51	2 727 455,66
VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 772 644,85	1 833 462,64
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	134 653,70	148 605,48
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-6 055 444,23	-5 853 158,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 954 699,02	5 618 508,55
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 791 594,67	2 307 939,45
II Dotacje	1 390 040,15	1 682 347,51
III Pozostałe przychody operacyjne	1 773 064,20	1 628 221,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	511 092,28	1 045 156,25
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	196 235,08	747 432,22
III Inne koszty operacyjne	314 857,20	297 724,03
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	3 388 162,51	-1 279 806,35
G. Przychody finansowe	173 631,22	80 620,97
I. Dywidendy z tytułu udziałów w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Odsetki w tym:	172 966,69	80 327,92
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	664,53	293,05
H. Koszty finansowe	105 143,13	76 233,86
I. Odsetki w tym:	102 113,66	73 278,83
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV Inne	3 029,47	2 955,03
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej	3 456 650,60	-1 275 419,24
J. Zyski nadzwyczajne		
K. Straty nadzwyczajne		
L. Zysk/Strata brutto	3 456 650,60	-1 275 419,24
M. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	20 377,00	4 912,00
I. Podatek dochodowy	20 377,00	4 912,00
II. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
N. Zysk/Strata netto	3 436 273,60	-1 280 331,24

Dyrektor Biura Ekonomiczno-Finansowego
Biura Zarządu Głównego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ligi Obrony Kraju

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

P R E T E S
Ligi Obrony Kraju

plk rez. mgr Grzegorz Jarzabek

**Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych
za okres od dnia 01-01-2015 do dnia 31-12-2015**

		2014	2015
A	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 215 323,55	1 263 665,58
I	Zysk (strata) netto	3 436 273,60	-1 280 331,24
II	Korekty razem	-220 950,05	2 543 996,82
1	Amortyzacja	5 602 791,63	5 558 292,40
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-39 433,93	-18 226,81
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 791 594,67	-2 306 558,61
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	-42 506,38	97 370,27
7	Zmiana stanu należności	-430 568,72	-622 368,71
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-203 693,36	765 474,36
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	194 085,69	-703 022,75
10	Inne korekty	1 489 969,69	-226 963,33
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + (-) II)	3 215 323,55	1 263 665,58
B	Przepływy środków pieniężnych na działalności inwestycyjnej	453 867,77	-4 491 549,85
I	Wpływy	7 031 886,83	3 083 854,49
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 992 452,90	2 599 789,90
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		434 979,02
3	Z aktywów finansowych w tym:	39 433,93	18 226,81
a	w pozostałych jednostkach	39 433,93	18 226,81
	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
	odsetki	39 433,93	18 226,81
	inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		30 858,76
II	Wydatki	6 578 019,06	7 575 404,34
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 578 019,06	5 116 035,61
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		2 434 770,79
3	Na aktywa finansowe w tym:		0,00
a	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-nabycie aktywów finansowych		0,00
	-udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne		24 597,94
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	453 867,77	-4 491 549,85
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-98 519,54	0,00
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Kredyty i pożyczki		0,00
2	Inne wpływy finansowe		0,00
II	Wydatki	98 519,54	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00
2	Splaty kredytów i pożyczek	89 756,20	0,00
3	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
4	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00
5	Odsetki	8 763,34	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-98 519,54	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B. III + C. III)	3 570 671,78	-3 227 884,27
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	3 886 586,08	-3 227 884,27
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 352 701,56	9 923 373,34
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F + D), w tym	9 923 373,34	6 695 489,07
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa 31.03.2016

Dyrektor Pionu Ekonomiczno-Finansowego
Biura Zarządu Głównego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ligi Obrony Kraju

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

P R E Z E S
Ligi Obrony Kraju

plk rez. mgr Jarzgorz Jarzabek

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM za okres od dnia 01-01-2015 do 31-12-2015		Stan na koniec 2014	Stan na koniec 2015
I. FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)		68 890 726,59	72 327 000,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU(BO), PO KOREKTACH		68 890 726,59	72 327 000,19
1. Fundusz podstawowy na początek okresu		61 493 484,52	59 385 728,51
1.1. Zmiany funduszu		-2 107 756,01	3 621 366,84
a) zwiększenie (z tytułu)		9 057,55	3 621 366,84
b) zmniejszenie (z tytułu)		2 116 813,56	
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu		59 385 728,51	63 007 095,35
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		9 500 247,63	9 491 190,08
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		-9 057,55	-161 542,11
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		9 057,55	161 542,11
- zbycia środków trwałych		0,00	0,00
2.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu		9 491 190,08	9 329 647,97
3. Wynik z lat ubiegłych		13 808,00	
a) zysk z lat ubiegłych		13 808,00	
b) strata z lat ubiegłych			
3. Wynik netto		3 436 273,60	-1 280 331,24
a) zysk netto		3 436 273,60	
b) strata netto			1 280 331,24
c) odpisy z zysku			
II. FUNDUSZ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)		72 327 000,19	71 056 412,08
III. FUNDUSZ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU		72 327 000,19	71 056 412,08

Warszawa 31.03.2016

Dyrektor Pionu Ekonomiczno-Finansowego
Biura Zarządu Głównego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ligi Obrony Kraju

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

P R E Z E S
Ligi Obrony Kraju

plk rez. mgr Grzegorz Jarząbek

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Ligi Obrony Kraju
ZA OKRES 01.01.2015-31.12.2015**

Pkt 1.

Pkt 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1. Środki trwale brutto

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostale środki trwale	Razem
1. Wartość brutto środków trwałych na 01-01-2015 (BO)	14 457 310,08	83 374 383,58	9 409 767,84	25 323 714,83	4 942 404,54	137 507 580,87
2. Zwiększenia	674 172,47	5 593 584,22	1 212 298,90	1 147 138,59	285 730,00	10 912 924,18
a) zakup środków trwałych	308 415,00	1 017 392,36	635 300,06	1 246 838,49	223 826,28	3 431 772,19
b) przyjęcie z inwestycji	0,00	2 014 584,67	426 577,11	74 138,46	0,00	2 515 300,24
c) darowizny otrzymane	10 840,50	64 833,01	45 312,44	563 718,75	25 197,12	709 901,82
d) ujawnienia (inwentaryzacja)	0,00	0,00	25 152,46	0,00	28,20	25 180,66
e) pozostałe	354 916,97	2 496 774,18	79 956,83	1 262 442,89	36 678,40	4 230 769,27
3. Zmniejszenia	379 723,48	1 686 925,73	429 835,30	3 602 043,88	237 855,43	6 336 383,82
a) sprzedaż	20 666,01	692 805,00	28 543,70	1 884 608,08	5 557,00	2 632 179,79
b) likwidacja środków trwałych	0,00	133 655,20	284 575,80	91 769,20	130 188,97	640 189,17
c) darowizny przekazane	10 840,50	64 833,01	30 278,59	454 211,55	27 547,61	587 711,26
d) straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) niedobory (inwentaryzacja)	0,00	0,00	2 041,20	0,00	25 152,46	27 193,66
h) pozostałe	348 216,97	795 632,52	84 396,01	1 171 455,05	49 409,39	2 449 109,94
4. Wartość brutto środków trwałych na 31-12-2015 (BZ)	14 751 759,07	87 281 042,07	10 192 231,44	24 868 809,54	4 990 279,11	142 084 121,23

Tabela nr 2. Umorzenie środków trwałych

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Razem
1. Umorzenie środków trwałych na 01.01.2015(BO)	4 510 697,19	35 147 186,12	8 040 657,59	20 349 055,56	4 597 204,48	72 644 800,94
2. Zwiększenia	495 116,37	3 443 008,79	622 922,14	3 590 801,67	330 299,74	8 482 148,71
a) naliczenie umorzenia , w tym:	456 895,85	2 180 884,75	468 046,11	2 161 542,45	272 742,38	5 540 111,54
- nie stanowiące KUP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	38 220,52	1 262 124,04	154 876,03	1 429 259,22	57 557,36	2 942 037,17
3. Zmniejszenia	50 216,19	946 024,45	452 340,03	3 247 650,15	224 226,34	4 920 457,16
a) sprzedaż	14 508,27	314 855,28	27 383,53	1 876 314,08	5 557,00	2 238 618,16
b) likwidacja	0,00	93 476,11	284 080,69	91 769,20	129 291,04	598 617,04
c) darowizna	7 046,39	52 666,03	27 071,20	454 211,55	27 547,61	568 542,78
d) pozostałe	28 661,53	485 027,03	113 804,61	825 355,32	61 830,69	1 514 679,18
4. Umorzenie środków trwałych na 31.12.2015 (BZ)	4 955 597,37	37 644 170,46	8 211 239,70	20 692 207,08	4 703 277,88	76 206 492,49
5. Wartość netto środków trwałych na 01.01.2015 (BO)	9 939 595,51	49 463 404,58	1 616 309,74	5 292 659,55	492 713,51	66 804 682,89
6. Wartość netto środków trwałych na 31.12.2015 (BZ)	9 796 161,70	49 636 871,61	1 985 820,39	4 176 602,46	282 172,58	65 877 628,74

Tabela nr 3. Środki trwale w budowie

TYTUŁ	Stan na 01-01-2015 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2015 (BZ)
1 Środki trwale w budowie	4 597 888,44	5 115 246,08	3 433 138,01	6 279 996,51

Tabela nr 4. Wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Oprogramowanie komputerów	Licencje	Prawa autorskie i pokrewne	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto WNiP na 01-01-2015 (BO)	644 563,68	2 135,00	0,00	0,00	646 698,68
2. Zwiększenia	25 263,31	0,00	0,00	0,00	25 263,31
a) zakup	12 786,45	0,00	0,00	0,00	12 786,45
b) darowizna	10 463,86	0,00	0,00	0,00	10 463,86
c) pozostałe	2 013,00	0,00	0,00	0,00	2 013,00
3. Zmniejszenia	43 559,45	0,00	0,00	0,00	43 559,45
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	31 082,59	0,00	0,00	0,00	31 082,59
c) darowizna	10 463,86	0,00	0,00	0,00	10 463,86
d) pozostałe	2 013,00	0,00	0,00	0,00	2 013,00
4. Wartość brutto WNiP na 31-12-2015 (BZ)	626 267,54	2 135,00	0,00	0,00	628 402,54

Tabel nr 5. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Oprogramowanie komputerów	Licencje	Prawa autorskie i pokrewne	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01-01-2015 (BO)	627 099,72	2 875,75	0,00	0,00	629 234,72
2. Zwiększenia	27 103,63	0,00	0,00	0,00	27 103,63
a) naliczenie umorzenia , w tym	15 243,62	0,00	0,00	0,00	15 243,62
- nie stanowiące KUP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	11 860,01	0,00	0,00	0,00	11 860,01
3. Zmniejszenia	42 942,60		0,00	0,00	42 942,60
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	33 095,59	0,00	0,00	0,00	33 095,59
c) darowizna	9 847,01	0,00	0,00	0,00	9 847,01
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na 31-12-2015 (BZ)	611 260,75	2 135,00	0,00	0,00	613 395,75
5. Wartość netto WNiP na 01-01-2015 (BO)	17 463,96	0,00	0,00	0,00	17 463,96
6. Wartość netto WNiP na 31-12-2015 (BZ)	15 006,79	0,00	0,00	0,00	15 006,79

Pkt 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

- a) wg stanu na 31.12.2014 5 196 964,08
- b) wg stanu na 31.12.2015 4 753 940,64

Pkt 1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

W LOK w roku 2015, ani w roku poprzednim nie wystąpiły nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

Pkt 1.4. Struktura i stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy SKwP (z podziałem na fundusz wydzielony i funduszu z aktualizacji wyceny poszczególnych jednostek organizacyjnych)

Tabela nr 6. Fundusz zasadniczy/statutowy

wyszczególnienie	kwota
1. Stan funduszu na początek roku	59 385 728,51
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku	
z tego z tytułu:	3 621 366,84
a/ wynik za 2014 rok /zysk/	3 450 081,60
b/ fundusz aktualizacji wyceny /wartość netto zlikwidowanych lub sprzedanych środków trwałych, które podlegały aktualizacji	161 542,11
inne	9 743,13
3 Zmniejszenia funduszu w ciągu roku	0,00
z tego:	0,00
a/ narzut na FC za 2015 rok	
b/ strata za 2014 rok	
4. Stan funduszu na koniec roku	63 007 095,35

Tabela nr 7. Fundusz pozostałe

konto	wyszczególnienie funduszy	stan na początek roku	zwiększenia w ciągu roku	zmniejszenia w ciągu roku	stan na koniec roku
807	fundusz z aktualizacji wyceny	9 491 190,08		161 542,11	9 329 647,97
809	fundusz wydatkowanej pomocy bezzwrotnej	0,00	8 039 483,74	8 039 483,74	0,00
851	fundusz świadczeń socjalnych	366 727,52		52 234,44	314 493,08
859	inne fundusze /FC/	0,00	4 194 312,11	4 194 312,11	0,00

Pkt 1.5. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Ujemny wynik wykazany w sprawozdaniu finansowym łącznym proponuje się pokryć funduszem zasadniczym/statutowym LOK.

Pkt 1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Kierując się zasadą ostrożności w roku 2015 Jednostka utworzyła odpisy aktualizujące należności na łączną kwotę 747 423,22 zł w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Pkt 1.7 Podział zobowiązań

Tabela nr 8. Zobowiązania długoterminowe

wyszczególnienie zobowiązań	razem na 31.12.2015 r.	z tego do 1 roku	zobowiązania powyżej 1 roku do 5 lat	płatne powyżej lat 5
zobowiązania długoterminowe	536 631,15	0,00	536 631,15	0,00
z tego:				
kredyty bankowe i pożyczki	0,00	0,00		
pozostałe	536 631,15		536 631,15	

Pkt 1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 9. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

wyszczególnienie	stan na	
	01.01.2015	31.12.2015
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	191 680,24	239 660,76
z tego z tytułu np:		
ubezp. pojazdów, paliwo, materiały, remonty środków	153 418,44	218 163,74
prenumerata	11 652,06	8 648,14
faktury dotyczące roku następnego	26 609,74	10 448,89
inne		2 399,99
przychody przyszłych okresów	6 957 667,93	6 302 625,70
z tego:		
wpłaty na szkolenia na następny rok	1 262 627,80	1 285 919,61
czynsze za następny rok	42 759,19	214 406,56
wartość prawa wieczystego użytkowania	5 196 964,08	4 753 940,64
otrzymane nieodpłatnie aktywa trwałe	29 839,03	20 090,96
inne	425 477,83	28267,93

Pkt 1.9. Informacje o rezerwach

W roku 2015 rezerwy nie występują.

Pkt 1.10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie występują zobowiązania wobec wierzycieli zabezpieczone na ich rzecz na składnikach aktywów będących własnością LOK.

Pkt 1.11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Nie dotyczy LOK

Pkt 2.

Pkt 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Tabela nr 10. Przychody netto ze sprzedaży działalności statutowej

wyszczególnienie	przychody za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
przychody razem:	63 242 957,50	100,00	58 435 860,28	100,00
z tego;				
1. Przychody z działalności statutowej	6 220 605,61	9,84	7 214 504,02	12,35
w tym:				
przychody netto ze sprzedaży	1 298 679,82	2,05	1 625 476,37	2,78
pozyskane śr. pożytku publicznego w ramach 1 %	61 340,71	0,10	63 735,14	0,11
składki członkowskie	2 639 469,12	4,17	2 959 147,60	5,06
składki członków wspierających	225 434,38	0,36	285 031,02	0,49
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 982,07	0,02	1 722,05	0,00
dotacje	1 390 040,15	2,20	1 613 547,51	2,76
inne przychody operacyjne	577 083,59	0,91	595 067,95	1,02
przychody finansowe	1 516,62	0,00	890,42	0,00
refaktury	619,15	0,00	641,88	0,00
inne	13 440,00	0,02	69 244,08	0,12

Pkt 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie występują odpisy aktualizujące środki trwałe

Pkt 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2015. Nie wystąpiły

Pkt 2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W LOK w roku 2015 nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze związane z zaniechaniem określonych typów działalności i nie są takie zdarzenia przewidziane w roku 2015.

Pkt 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Tabela nr 11. Różnice między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania

1.	Przychody podatkowe	58 372 125,14
2.	Koszty podatkowe	59 079 235,92
3.	Strata podatkowa	-707 110,78
4.	Dochody (przychody) z zwolnione z opodatkowania zgodnie z CIT 8/0	58 372 125,14
a)	dotyczące OPP	63 735,14
b)	przeznaczone na działalność statutową	56 626 042,49
c)	dotacje otrzymane z budżetu państwa	1 682 347,51
5.	Podstawa opodatkowania	25 852,63
6.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	4 912,00

Pkt 2.6. Dane o kosztach

Tabela nr 12. Struktura kosztów działalności statutowej

Wyszczególnienie	koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
koszty razem	59 846 878,33	100,00%	59 654 768,79	100,00%
z tego				
1. koszty realizacji zadań statutowych	12 432 201,44	20,77%	13 258 575,37	22,23%
z tego:				
działalność organizacyjno -statutowa	1 969 315,79	3,29%	1 815 338,80	3,04%
szkolenie łączności	192 487,35	0,32%	167 351,89	0,28%
szkolenie wodne	617 229,05	1,03%	584 916,05	0,98%
szkolenie podwodne	507 818,76	0,85%	548 298,29	0,92%
szkolenie modelarskie	440 655,47	0,74%	386 871,05	0,65%
szkolenie obronne	4 959 847,11	8,29%	5 882 649,84	9,86%
utrzymanie biura zarządu	1 336 904,20	2,23%	1 346 908,50	2,26%
koszty stałe	2 323 997,69	3,88%	2 515 402,49	4,22%
koszty finansowe	17 706,90	0,03%	3 614,05	0,01%
Pożytek 1%	66 239,12	0,11%	7 224,41	0,01%
straty nadzwyczajne		-		-
2. Koszty działalności gospodarczej	47 293 534,03	79,02%	46 396 193,42	77,77%

Pkt 2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

W sprawozdaniu finansowym LOK za rok 2015 nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych, które zostały przeliczone na złote.

Pkt 3. *Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych wyjaśnienie przyczyn*

Tabela nr 13. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	na 01.01.2015 rok	na 31.12.2015 rok
Środki pieniężne	9 923 373,34	6 695 489,07
z tego:		
środki pieniężne w kasie	303 354,16	356 713,87
środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 346 722,34	6 135 161,96
pozostałe środki pieniężne np. środki pieniężne w drodze, fundusz socjalny	273 296,84	203 613,24
krótkoterminowe papiery wartościowe		

Pkt 4

Pkt 4.1. *Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*

LOK nie ma zawartych umów, nieuwzględnionych w bilansie, które miałyby znaczny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Pkt 4.2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Tabel nr 14. Przeciętne zatrudnienie

wyszczególnienie wg grup zawodowych	etat	umowa
zatrudnienie razem	360,17	915,25
z tego:		
osoby bezpośrednio wykonujące zadania działalności statutowej	30,33	258,15
w tym:		
magazynier sprzętu uzbrojenia	9,5	47,25
specjalista ds. statutowych	15,68	49,15
pozostali	5,15	162,5
osoby bezpośrednio wykonujące zadania działalności gospodarczej	28,75	472,25
w tym:		
instruktor nauki zawodu	4,5	461,25
mechanik - diagnosta	23,25	6
inni	1	5
pracownicy obsługi	104,1	160,5
w tym:		
specj. ds. pracowniczych	5,5	0
księgowa	14,5	1
specj. ds. szkolenia	52,13	4
dozorca - portier	1	27,5
inni	30,97	128
pracownicy kierownictwa	127,95	10
w tym:		
Gł. Księgowy	40,15	7
kierownik OSZK	79,8	3
pozostali pracownicy	8	0
pozostali pracownicy	6,9	11
w tym:		
uczniowie	4	
Inni	2,9	11

Pkt 4.3. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi

Wynagrodzenie biegłego badającego łączne roczne sprawozdanie finansowe LOK za rok 2015 wynosi 13.300 zł netto. Biegły nie świadczył na rzecz jednostki innych niż ww. usług.

Pkt 5

Pkt 5.1. *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.*

Nie dotyczy

Pkt 5.2. *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym*

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe roku 2015, a nie zostały w nim uwzględnione.

Pkt 5.3. *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym*

Nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Pkt 5.4. *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy*

Wykazane w sprawozdaniu finansowym dane za rok obrotowy 2014 i 2015 są porównywalne.

Pkt 6. *W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności*

Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez LOK w latach następnych.

Pkt 7. *W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje*

Nie są nam znane informacje, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy LOK.

Dyrektor Biura Ekonomiczno-Finansowego
Biura Zarządu Głównego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ligi Obrony Kraju

[Signature]
płk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

Data:

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

P R E Z E S
Ligi Obrony Kraju

[Signature]
płk rez. mgr Grzegorz Jarząbek

Data:

Podpis kierownika jednostki