

BILANS
LIGI OBRONY KRAJU
za okres od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017

AKTYWA		stan na	
		31.12.2017	31.12.2016
A	AKTYWA TRWAŁE	72 265 023,63	71 865 067,64
I.	Wartości niematerialne i prawne	22 641,29	10 538,12
1	Inne wartości niematerialne i prawne	22 641,29	10 538,12
II	Rzeczowe aktywa trwałe	72 242 382,34	71 854 529,52
1	Środki trwałe	67 383 544,10	69 650 025,47
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 767 023,80	9 339 132,44
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 503 316,87	53 611 887,23
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 804 659,04	1 814 979,54
d	środki transportu	4 933 088,54	4 600 752,91
e	inne środki trwałe	375 455,85	283 273,35
2	Środki trwałe w budowie	4 853 838,24	2 204 504,05
3	Zaliczki na środki w budowie	5 000,00	
B	AKTYWA OBROTOWE	16 643 277,14	11 133 819,32
I	Zapasy	453 038,93	497 428,39
1	Materialy	383 569,97	428 385,23
2	Produkty gotowe	16 445,00	10 683,78
3	Towary	53 023,96	58 359,38
II.	Należności krótkoterminowe	3 724 112,14	3 981 321,46
1	Należności od pozostałych jednostek	3 724 112,14	3 981 321,46
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 398 420,70	2 147 199,51
-	do 12 miesięcy	1 991 934,94	1 828 115,80
-	powyżej 12 miesięcy	406 485,76	319 083,71
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 457,03	19 416,48
c	inne	1 215 689,32	1 731 776,48
e	dochodzone na drodze sądowej	73 545,09	82 928,99
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 827 833,51	6 531 042,87
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 827 833,51	6 531 042,87
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 827 833,51	6 531 042,87
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 716 376,65	6 427 943,87
-	inne środki pieniężne	111 456,86	103 099,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 638 292,56	124 026,60
AKTYWA RAZEM		88 908 300,77	82 998 886,96

BILANS
LIGI OBRONY KRAJU
za okres od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017

	PASYWA	stan na	
		31.12.2017	31.12.2016
A	FUNDUSZ WŁASNY	74 459 547,80	70 195 029,48
I	Fundusz podstawowy	63 242 698,85	61 908 713,29
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	6 952 330,63	9 187 726,33
III	Zysk (strata) netto	4 264 518,32	-901 410,14
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 448 752,97	12 803 857,48
I	Zobowiązania długoterminowe	570 895,09	712 992,92
1	Wobec pozostałych jednostek	570 895,09	712 992,92
a	inne	570 895,09	712 992,92
II	Zobowiązania krótkoterminowe	5 885 191,69	6 085 710,97
1	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 692 918,81	5 833 706,39
a	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 727 963,89	1 717 976,16
-	do 12 miesięcy	1 727 963,89	1 713 749,46
-	powyżej 12 miesięcy		4 226,70
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 343 151,00	1 498 788,29
c	z tytułu wynagrodzeń	932 140,33	474 987,53
d	inne	1 689 663,59	2 141 954,41
2	Fundusze specjalne	192 272,88	252 004,58
III	Rozliczenia międzyokresowe	7 992 666,19	6 005 153,59
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 992 666,19	6 005 153,59
a	długoterminowe	3 534 623,43	4 024 194,35
b	krótkoterminowe	4 458 042,76	1 980 959,24
	PASYWA RAZEM	88 908 300,77	82 998 886,96

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

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA

Rachunek zysków i strat
LIGI OBRONY KRAJU

za okres od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017

	<i>variant porównawczy</i>	2017	2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	54 359 185,23	53 081 761,51
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 027 597,09	44 587 254,35
II	Zmiana stanu produktów	80 416,77	-21 103,07
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	77 513,63	169 246,44
IV	Składki członków LOK	4 625 654,77	3 823 160,34
V	składki członków wspierających	450 570,22	527 952,19
VI	Refaktury	4 097 432,75	3 995 251,26
B.	Koszty działalności operacyjnej	58 656 335,06	58 021 161,66
I	Amortyzacja	5 433 407,35	5 747 641,87
II	Zużycie materiałów i energii	12 972 658,94	12 698 035,00
III	Usługi obce	12 199 770,65	11 408 287,69
IV	Podatki i opłaty	4 852 997,20	5 217 778,45
V	Wynagrodzenia	18 342 037,60	17 929 486,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 919 912,69	2 958 133,32
-	- emerytalne	1 127 709,45	534 238,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 894 127,88	1 969 825,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	41 422,75	91 973,31
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-4 297 149,83	-4 939 400,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9 523 367,78	4 766 101,74
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 959 767,20	2 025 507,42
II	Dotacje	1 092 552,55	1 144 831,97
III	Pozostałe przychody operacyjne	1 471 048,03	1 595 762,35
E.	Pozostałe koszty operacyjne	971 119,01	720 352,15
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	115 028,40	412 710,13
III	Inne koszty operacyjne	856 090,61	307 642,02
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	4 255 098,94	-893 650,56
G.	Przychody finansowe	50 828,77	41 508,02
I	Odsetki	50 828,77	41 508,02
H.	Koszty finansowe	37 250,39	44 142,60
I	Odsetki	37 250,39	44 142,60
I.	Zysk/Strata z działalności gospodarczej	4 268 677,32	-896 285,14
J.	Zysk/Strata brutto	4 268 677,32	-896 285,14
K.	Podatek dochodowy	4 159,00	5 125,00
M.	Zysk/Strata netto	4 264 518,32	-901 410,14

Warszawa 31-03-2018

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

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA

**Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych
za okres od dnia 01-01-2017 do dnia 31-12-2017**

		2017	2016
A	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 189 387,53	3 201 314,27
I	Zysk (strata) netto	4 264 518,32	-901 410,14
II	Korekty razem	-1 075 130,79	4 102 724,41
1	Amortyzacja	5 453 407,35	5 747 641,87
2	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 951 241,35	-2 267 279,54
3	Zmiana stanu zapasów	44 389,46	97 602,10
4	Zmiana stanu należności	256 665,90	123 779,54
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-871 655,36	173 466,54
6	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-526 753,36	-181 837,95
7	Inne korekty	-449 930,43	409 351,85
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + (-) II)	3 189 387,53	3 201 314,27
B	Przepływy środków pieniężnych na działalność inwestycyjną	107 403,11	-3 365 760,47
I	Wpływy	6 959 767,20	2 289 069,58
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 959 767,20	2 267 279,54
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		21 790,04
II	Wydatki	6 852 364,09	5 654 830,05
1	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 998 525,85	3 023 592,56
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	4 853 838,24	2 631 237,49
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	107 403,11	-3 365 760,47
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B. III + C. III)	3 296 790,64	-164 446,20
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	3 296 790,64	-164 446,20
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 531 042,87	6 695 489,07
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F + D), w tym	9 827 833,51	6 531 042,87
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

8Warszawa 31.03.2018

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

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM za okres od dnia 01-01-2017 do 31-12-2017	Stan na koniec 2017	Stan na koniec 2016
I. FUNDUSZ WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO)	70 195 029,48	72 327 000,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. FUNDUSZ WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	70 195 029,48	72 327 000,19
1. Fundusz podstawowy na początek okresu	61 908 713,29	63 007 095,35
1.1. Zmiany funduszu	1 333 985,56	-1 098 382,06
a) zwiększenie	2 235 395,70	181 949,18
b) zmniejszenie	901 410,14	1 280 331,24
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu	63 242 698,85	61 908 713,29
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	9 187 726,33	9 329 647,97
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	-2 235 395,70	-141 921,64
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	2 235 395,70	141 921,64
2.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	6 952 330,63	9 187 726,33
3. Wynik netto	4 264 518,32	-901 410,14
a) zysk netto	4 264 518,32	
b) strata netto		901 410,14
c) odpisy z zysku		
II. FUNDUSZ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	74 459 547,80	70 195 029,48
III. FUNDUSZ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU	74 459 547,80	70 195 029,48

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

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju

Jerzy SALAMUCHA

WPROWADZENIE
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Ligi Obrony Kraju
ZA OKRES 01.01.2017-31.12.2017

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 łączne sprawozdanie finansowe LOK sporządzone zostało za okres od dnia 01.01.2017r. do 31.12.2017r. i obejmuje dane zawarte w jednostkowych sprawozdaniach finansowych:

- I. Zarządu Głównego w Warszawie Oddział w Poznaniu
- II. Zarządu Głównego w Warszawie Oddział w Krakowie
- III. Dolnośląskiego Zarządu Wojewódzkiego
- IV. Kujawsko-Pomorskiego Zarządu Wojewódzkiego
- V. Lubelskiego Zarządu Wojewódzkiego
- VI. Łódzkiego Zarządu Wojewódzkiego
- VII. Małopolskiego Zarządu Wojewódzkiego
- VIII. Opolskiego Zarządu Wojewódzkiego
- IX. Podkarpackiego Zarządu Wojewódzkiego
- X. Podlaskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XI. Pomorskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XII. Śląskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XIII. Świętokrzyskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XIV. Warmińsko-Mazurskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XV. Wielkopolskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XVI. Zachodniopomorskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XVII. Lubuskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XVIII. Mazowieckiego Zarządu Wojewódzkiego
- XIX. Ośrodka Szkolenia Morskiego
- XX. 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 31.12.2017r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U z 2018 r. poz. 395 ze zm.):

- 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 inne niż środki pieniężne 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) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

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

Data:

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

plk (r.) mgr Piotr ZIŁASKOWSKI

Data:

Podpis kierownika jednostki

PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Ligi Obrony Kraju
ZA OKRES 01.01.2017-31.12.2017**

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 trwałe brutto

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wielozyskowego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto środków trwałych na 01-01-2017 (BO)	14 669 611,52	93 032 113,96	9 688 857,95	24 501 734,50	5 205 261,78	147 097 579,71
2. Zwiększenia	3 761 063,94	25 218 226,27	3 506 567,16	8 338 649,38	216 899,66	41 041 406,41
a) zakup środków trwałych	0,00	165 533,11	251 919,54	1 166 042,20	388 158,12	1 971 652,97
b) przyjęcie z inwestycji	115 440,48	1 798 908,38	260 307,78	1 168 452,24	12 988,86	3 356 097,74
c) darowizny otrzymane						
d) ujawnienia (inwentaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400,00	10 400,00
e) pozostałe	3 545 623,46	23 253 784,73	2 994 339,84	6 004 154,94	-194 647,32	35 703 255,70
3. Zmniejszenia	4 317 353,71	26 873 813,97	2 918 590,24	8 509 221,13	489 959,36	43 108 938,41
a) sprzedaż	625 218,25	3 170 739,60	32 501,35	2 427 965,05	188 409,31	6 444 835,56
b) likwidacja środków trwałych	0,00	358 030,87	157 015,21	54 782,28	45 636,75	615 465,11
c) darowizny przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) niedobory (inwentaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) pozostałe	3 692 135,46	23 345 043,50	2 729 071,68	6 026 473,80	255 913,30	36 048 637,74
4. Wartość brutto środków trwałych na 31-12-2017(BZ)	14 113 321,75	91 376 526,26	10 276 834,87	24 331 162,75	4 932 202,08	145 030 047,71

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 trwałe	Razem
1. Umorzenie środków trwałych na 01.01.2017 (BO)	5 330 479,08	29 420 226,73	7 884 762,21	19 896 881,59	4 515 204,55	77 447 554,16
2. Zwiększenia	1 677 208,77	14 113 148,66	3 144 765,55	6 726 466,37	73 283,79	25 734 873,14
a) naliczenie umorzenia, w tym:	443 172,84	2 279 615,52	538 975,91	1 863 562,23	291 479,53	5 416 806,03
- nie stanowiące KUP	11 785,08	0,00	0,00	0,00	0,00	11 785,08
b) niepełnowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	1 234 035,93	11 835 533,14	2 605 789,64	4 862 904,14	-218 195,74	20 318 067,11
3. Zmniejszenia	1 661 389,90	13 660 166,00	2 550 636,78	7 225 273,75	438 477,30	25 535 943,73
a) sprzedaż	392 639,56	1 529 389,95	37 371,43	2 387 748,84	175 000,27	4 522 150,05
b) likwidacja	0,00	295 167,88	135 615,69	54 782,28	44 969,38	528 535,23
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	1 268 750,34	11 837 608,17	2 377 649,66	4 782 742,63	218 507,65	20 485 258,45
4. Umorzenie środków trwałych na 31.12.2017 (BZ)	5 346 297,95	39 873 209,39	8 478 890,98	19 398 074,21	4 550 011,04	77 646 483,57
5. Wartość netto środków trwałych na 01.01.2017 (BO)	9 339 132,44	53 611 887,23	1 808 924,39	4 604 852,91	285 228,50	69 650 025,47
6. Wartość netto środków trwałych na 31.12.2017 (BZ)	8 767 023,80	51 505 516,87	1 804 659,04	4 933 088,54	375 455,85	67 383 544,10

Pozostałe zwiększenia i zmniejszenia w obrębie środków trwałych (i umorzenia) wynikają z przejęcia przez Oddziały w Poznaniu i Krakowie środków po zlikwidowanym Oddziale w Warszawie

Tabela nr 3. Środki trwałe w budowie

	TYTUŁ	Stan na 01-01-2017 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2017 (BZ)
1	Środki trwałe w budowie	2 204 504,05	6 594 841,59	3 945 507,40	4 853 838,24
2	Zaliczki na środki trwałe w budowie				

Tabela nr 4. Wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Oprogramowanie i komputerowe	Licencje	Prawa autorskie i pokrewne	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto WNIP na 01-01-2017 (BO)	566 247,29	2 135,00	0,00	0,00	568 382,29
2. Zwiększenia	109 775,57	0,00	0,00	0,00	109 775,57
a) zakup	26 872,88	0,00	0,00	0,00	26 872,88
b) darowizna		0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	82 902,69	0,00	0,00	0,00	82 902,69
3. Zmniejszenia	104 678,41	0,00	0,00	0,00	104 678,41
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	20 022,35	0,00	0,00	0,00	20 022,35
c) darowizna		0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	84 656,06	0,00	0,00	0,00	84 656,06
4. Wartość brutto WNIP na 31-12-2017 (BZ)	571 344,45	2 135,00	0,00	0,00	573 479,45

Tabel nr 5. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Oprogramowanie komputerów	Licencje	Prawa autorskie i pokrewne	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01-01-2017 (BO)	555 709,17	2 135,00	0,00	0,00	557 844,17
2. Zwiększenia	97 672,40	0,00	0,00	0,00	97 672,40
a) naliczenie umorzenia, w tym:	16 601,32	0,00	0,00	0,00	16 601,32
- 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	81 071,08	0,00	0,00	0,00	81 071,08
3. Zmniejszenia	104 678,41	0,00	0,00	0,00	104 678,41
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	20 022,35	0,00	0,00	0,00	20 022,35
c) darowizna		0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	84 656,06	0,00	0,00	0,00	84 656,06
4. Wartość umorzenia na 31-12-2017 (BZ)	548 703,16	2 135,00	0,00	0,00	550 838,16
5. Wartość netto WNIP na 01-01-2017 (BO)	10 538,12	0,00	0,00	0,00	10 538,12
6. Wartość netto WNIP na 31-12-2017 (BZ)	22 641,29	0,00	0,00	0,00	22 641,29

Pkt 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

- a) wg stanu na 31.12.2016 4 305 647,80
b) wg stanu na 31.12.2017 6 512 183,34

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

W LOK w roku 2017, 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 01.01.2017	61 908 713,29
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku z tytułu	2 235 395,70
a) Zysk za 2016 rok	
b) Netto zlikwidowanych lub sprzedanych środków trwałych, które podlegały aktualizacji	2 235 395,70
c) inne	
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku z tego:	901 410,14
a) Narzuty na FC za 2017 rok	
b) Strata za 2016 rok	901 410,14
c) inne	
4. Stan funduszu na koniec roku	63 242 698,85

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	9 187 726,33		2 235 395,70	6 952 330,63
809	fundusz wydatkowanej pomocy bezzwrotnej	0,00	34 378 096,17	34 378 096,17	0,00
851	fundusz świadczeń socjalnych	252 004,58		59 731,70	192 272,88
859	inne fundusze /FC/	0,00	4 063 300,00	4 063 300,00	0,00

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

Proponuje się zysk za rok 2017 przeznaczyć na zwiększenie funduszy własnych LOK.

Pkt 1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Kierując się zasadą ostrożności w roku 2017 Jednostka utworzyła odpisy aktualizujące należności na łączną kwotę 115 028,40 zł w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Pkt 1.7 Podział zobowiązań

Tabela nr 8. Zobowiązania długoterminowe

wyszczególnienie zobowiązań	razem na 31.12.2017 r.	z tego do 1 roku	zobowiązania powyżej 1 roku do 5 lat	płatne powyżej lat 5
zobowiązania długoterminowe	712 992,92	0,00	570 895,09	0,00
z tego:				
kredyty bankowe i pożyczki	0,00	0,00		
pozostałe	570 895,09		570 895,09	

Pkt 1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 9. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

wyszczególnienie	stan na	
	01.01.2017	31.12.2017
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	124 026,80	2 638 292,56
z tego z tytułu np:		
ubezp. pojazdów, paliwo, materiały, remonty środków	95 627,96	87 914,54
prenumerata	6 644,85	4 584,65
faktury dotyczące roku następnego	14 362,79	13 511,88
inne	7 391,00	2 532 281,49
przychody przyszłych okresów	6 005 153,59	7 992 666,19
z tego:		
wpłaty na szkolenia na następny rok	1 655 686,08	1 252 932,66
czynsze za następny rok	538 612,76	538 612,76
wartość prawa wieczystego użytkowania	3 785 664,71	4 340 562,83
otrzymane nieodpłatnie aktywa trwałe	25 190,04	23 861,24
inne		1 836 696,70

Pkt 1.9. Informacje o rezerwach

W roku 2017 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 weksłowe

Weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową na realizację umów z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Katowicach i Rzeszowie pod nazwą:

- „Nowi Kierowcy”
- „Kierunek Praca”
- „Kierunek Progres”

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:	57 898 507,72	100,00	64 002 243,58	100,00
z tego:				
1. Przychody z działalności statutowej	8 351 220,47	14,42	9 164 273,65	14,32
w tym:				
przychody netto ze sprzedaży	2 049 805,18	3,54	2 271 160,26	3,55
pozyskane śr. przytku publicznego w ramach 1 %	75 745,36	0,13	68 861,80	0,11
składki członkowskie	3 823 160,34	6,60	4 625 654,77	7,23
składki członków wspierających	525 812,19	0,91	449 770,22	0,70
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 969,88	0,04	49 121,54	0,08
dotacje	1 144 831,97	1,98	1 092 552,55	1,71
inne przychody operacyjne	673 300,56	1,16	594 815,68	0,93
przychody finansowe	1 479,45	0,00	1 567,36	0,00
refaktury	695,74	0,00	10 769,47	0,02
inne	35 419,80	0,06		0,00
2. Przychody z działalności gospodarczej	49 547 287,25	85,58	54 837 969,93	85,68

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 2017. 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 2017 nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze związane z zaniechaniem określonych typów działalności i nie są takie zdarzenia przewidziane w roku 2016.

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	63 896 548,84
2.	Koszty podatkowe	59 596 509,33
3.	Dochód podatkowy	4 264 518,32
4.	Dochody (przychody) z zwolnione z opodatkowania zgodnie z CIT 8/0	63 874 656,84
a)	dotyczące OPP	68 861,80
b)	przeznaczone na działalność statutową	62 713 242,49
c)	dotacje otrzymane z budżetu państwa	1 092 552,55
5.	Podstawa opodatkowania	21 892 00
6.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	4 159,00

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	58 638 297,16	100,00%	59 674 820,99	100,00%
z tego:				
1. Koszt realizacji zadań statutowych	14 041 758,31	23,95%	14 981 236,80	25,10%
z tego:				
działalność organizacyjno- statutowa	1 973 524,44	3,28%	2 268 778,31	3,80%
szkolenie łączności	142 207,29	0,24%	129 938,56	0,22%
szkolenie wodne	658 915,61	1,09%	668 312,57	1,12%
szkolenie podwodne	506 653,00	0,86%	594 548,00	1,00%
szkolenie modelarskie	333 614,62	0,57%	307 983,33	0,52%
szkolenia ubrojne	6 676 429,56	11,39%	7 151 545,73	11,98%
uzyskanie tura zaradki	1 348 500,78	2,30%	1 575 734,57	2,64%
koszty stałe	2 452 169,08	4,18%	2 220 697,52	3,72%
kraty finansowe	11 802,07	0,02%	-	0,00%
Pożytek 1%	8 341,85	0,01%	63 727,17	0,11%
straty nadzwyczajne	-	0,00%	-	0,00%
2. Koszty działalności gospodarczej	44 596 538,85	76,05%	44 693 584,19	74,90%

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 2017 nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych, które zostały przeliczone na złote.

Pkt 3. Objasnienie 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 01.01.2017 rok	na 31.12.2017 rok
Środki pieniężne	6 531 042,87	9 827 833,51
z tego:		
środki pieniężne w kasie	280 256,18	427 092,37
środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 069 392,26	9 289 284,28
pozostałe środki pieniężne np. środki pieniężne w drodze, fundusz socjalny	181 394,43	111 456,86
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

Tabela nr 14. Przeciętne zatrudnienie

wyszczególnienie wg grup zawodowych	etat	umowa
zatrudnienie razem	311,21	646,15
z tego:		
osoby bezpośrednio wykonujące zadania działalności statutowej	50,27	235,15
w tym:		
magazynier sprzętu uzbrojenia	9,94	48
specjalista ds. statutowych	18,44	27,35

pozostali	21,89	160,3
osoby bezpośrednio wykonujące zadania działalności gospodarczej	29,9	313
w tym:		
instruktor nauki zawodu	4	240
mechanik - diagnosta	20,9	6
inni	5	67
pracownicy obsługi	117	97
w tym:		
specj. ds. pracowniczych	5	0
księgowa	28,1	4
specj. ds. szkolenia	48,25	0
dozorca - portier	6,5	20
inni	30,15	78
pracownicy klerownictwa	110,04	1
w tym:		
Gł. Księgowy	26,8	1
kierownik OSZK	70,37	
pozostali pracownicy	12,87	
pozostali pracownicy	4	0
w tym:		
uczniowie	1	
Inni	3	

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 2017 wynosi 14.000 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 2017, 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 2016 i 2017 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 Planu Ekonomiczno-Finansowego
Biura Zarządu Głównego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ligi Obrony Kraju

pik (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

Data:

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych



Data:

Podpis kierownika jednostki

PREZES
Ligi Obrony Kraju
[Signature]
Jerzy SALAMUCHA

ZARZĄD GŁÓWNY LIGI OBRONY KRAJU

Jerzy Jan SALAMUCHA.....

Wojciech BORONSKI.....

Zdzisław CHMIELARZ.....

Iwona DYBUS-GROSICKA.....

Józef JAGOS.....

Tadeusz JÓŻWIK.....

Andrzej LEMAŃSKI.....

Marek STASIAK.....

Paweł ŚLEPOWRŃSKI.....