

WPROWADZENIE
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Ligi Obrony Kraju
ZA OKRES 01.01.2016-31.12.2016

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 01.01.2016r. do 31.12.2016r. 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 31.12.2016r. 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 Biura Ekonomiczno-Finansowego
Biura Zarządu Głównego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ligi Obrony Kraju

Data:

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

Data:

PRESES
Ligi Obrony Kraju

Podpis kierownika jednostki

Jerzy SALAMUCHA

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Ligi Obrony Kraju
ZA OKRES 01.01.2016-31.12.2016**

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	Pozostałe środki trwale	Razem
1. Wartość brutto środków trwałych na 01-01-2016 (BO)	14 751 759,07	87 281 042,07	10 192 231,44	24 868 809,54	4 990 279,11	142 084 121,23
2. Zwiększenia	1 782 788,14	25 263 916,93	777 154,99	5 679 305,58	476 066,52	33 979 232,16
a) zakup środków trwałych	23 970,00	59 139,34	311 433,04	2 262 742,55	353 544,24	3 010 829,17
b) przyjęcie z inwestycji	0,00	6 327 290,22	99 159,98	216 373,34	7 846,92	6 650 670,46
c) darowizny otrzymane		217 942,40	4 907,70		10 394,56	233 244,66
d) ujawnienia (inwentaryzacja)	0,00	0,00	-8 052,65	0,00	8 052,65	0,00
e) pozostałe	1 758 818,14	18 659 544,97	369 706,92	3 200 189,69	96 228,15	24 084 487,87
3. Zmniejszenia	1 864 935,69	19 512 845,04	1 280 528,48	6 046 380,62	261 083,85	28 965 773,68
a) sprzedaż	30 412,55	764 546,42	15 735,00	2 698 508,08	2 488,96	3 511 691,01
b) likwidacja środków trwałych	0,00	25 876,23	897 140,41	126 702,98	168 876,00	1 218 595,62
c) darowizny przekazane	8 137,50	116 126,22	5 544,20	6 239,02	8 000,00	144 046,94
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	1 826 385,64	18 606 296,17	362 108,87	3 214 930,54	81 718,89	24 091 440,11
4. Wartość brutto środków trwałych na 31-12-2016(BZ)	14 669 611,52	93 032 113,96	9 688 857,95	24 501 734,50	5 205 261,78	147 097 579,71

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 01.01.2016 (BO)	4 955 597,37	37 644 170,46	8 211 239,60	20 692 207,08	4 703 277,80	76 206 492,31
2. Zwiększenia	1 109 926,71	6 758 673,38	888 978,89	4 196 734,92	465 162,19	13 419 476,09
a) naliczenie umorzenia , w tym:	451 658,52	2 261 442,43	582 343,17	2 101 390,09	355 118,13	5 751 952,34
- nie stanowiące KUP	67,82	8 847,92	4 907,70	0,00	0,00	13 823,44
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	658 268,19	4 497 230,95	306 635,72	2 095 344,83	110 044,06	7 667 523,75
3. Zmniejszenia	735 045,00	4 982 617,11	1 215 456,28	4 992 060,41	253 235,44	12 178 414,24
a) sprzedaż	21 891,43	517 328,72	15 735,00	1 940 641,13	2 488,96	2 498 085,24
b) likwidacja	0,00	-17 898,78	466 390,91	111 583,80	169 558,37	729 634,30
c) darowizna	6 035,62	95 900,15	4 196,79	6 239,02	8 000,00	120 371,58
d) pozostałe	707 117,95	4 387 287,02	729 133,58	2 933 596,46	73 188,11	8 830 323,12
4. Umorzenie środków trwałych na 31.12.2016 (BZ)	5 330 479,08	39 420 226,73	7 884 762,21	19 896 881,59	4 915 204,55	77 447 554,16
5. Wartość netto środków trwałych na 01.01.2016 (BO)	9 796 161,70	49 636 871,61	1 985 820,49	4 176 602,46	282 172,58	65 877 628,84
6. Wartość netto środków trwałych na 31.12.2016 (BZ)	9 339 132,44	53 611 887,23	1 808 924,39	4 604 852,91	285 228,50	69 650 025,47

Tabela nr 3. Środki trwałe w budowie

TYTUŁ	Stan na 01-01-2016 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2016 (BZ)
1 Środki trwałe w budowie	6 279 996,51	2 631 237,49	6 706 729,95	2 204 504,05

Tabela nr 4. Wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Oprogramowanie komputerów	Licencje	Prawa autorskie i pokrewne	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto WNiP na 01-01-2016 (BO)	626 267,54	2 135,00	0,00	0,00	628 402,54
2. Zwiększenia	38 678,40	0,00	0,00	0,00	38 678,40
a) zakup	12 763,39	0,00	0,00	0,00	12 763,39
b) darowizna		0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	25 915,01	0,00	0,00	0,00	25 915,01
3. Zmniejszenia	101 635,89	0,00	0,00	0,00	101 635,89
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	68 221,62	0,00	0,00	0,00	68 221,62
c) darowizna		0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	33 414,27	0,00	0,00	0,00	33 414,27
4. Wartość brutto WNiP na 31-12-2016 (BZ)	563 310,05	2 135,00	0,00	0,00	565 445,05

Tabel nr 5. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Oprogramowanie komputerów	Licencje	Prawa autorskie i pokrewne	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01-01-2016 (BO)	611 260,75	2 135,00	0,00	0,00	613 395,75
2. Zwiększenia	39 828,50	0,00	0,00	0,00	39 828,50
a) naliczenie umorzenia , w tym	17 532,06	0,00	0,00	0,00	17 532,06
- 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	22 296,44	0,00	0,00	0,00	22 296,44
3. Zmniejszenia	98 317,32	0,00	0,00	0,00	98 317,32
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	67 196,82	0,00	0,00	0,00	67 196,82
c) darowizna		0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	31 120,50	0,00	0,00	0,00	31 120,50
4. Wartość umorzenia na 31-12-2016 (BZ)	552 771,93	2 135,00	0,00	0,00	554 906,93
5. Wartość netto WNiP na 01-01-2015 (BO)	15 006,79	0,00	0,00	0,00	15 006,79
6. Wartość netto WNiP na 31-12-2015 (BZ)	10 538,12	0,00	0,00	0,00	10 538,12

Pkt 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

- a) wg stanu na 31.12.2015 4 753 940,64
b) wg stanu na 31.12.2016 4 305 647,80

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

W LOK w roku 2016, 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	63 007 095,35
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku	
z tego z tytułu:	181 949,18
a/ wynik za 2015 rok /zysk/	
netto zlikwidowanych lub sprzedanych środków trwałych, które podlegały aktualizacji	141 921,64
inne	40 027,54
3 Zmniejszenia funduszu w ciągu roku	1 280 331,24
z tego:	0,00
a/ narzut na FC za 2016 rok	
b/ strata za 2015 rok	1 280 331,24
4. Stan funduszu na koniec roku	61 908 713,29

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	9 329 647,97		141 921,64	9 187 726,33
809	fundusz wydatkowanej pomocy bezzwrotnej	0,00	62 478 754,92	62 478 754,92	0,00
851	fundusz świadczeń socjalnych	314 493,08		62 488,50	252 004,58
859	inne fundusze /FC/	0,00	15 075 708,00	15 075 708,00	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 2016 Jednostka utworzyła odpisy aktualizujące należności na łączną kwotę 412 650,03 zł w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Pkt 1.7 Podział zobowiązań

Tabela nr 8. Zobowiązania długoterminowe

wyszczególnienie zobowiązań	razem na 31.12.2016 r.	z tego do 1 roku	zobowiązania powyżej 1 roku do 5 lat	płatne powyżej lat 5
zobowiązania długoterminowe	712 992,92	0,00	712 992,92	0,00
z tego:				
kredyty bankowe i pożyczki	0,00	0,00		
pozostałe	712 992,92		712 992,92	

Pkt 1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 9. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

wyszczególnienie	stan na	
	01.01.2016	31.12.2016
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	239 660,76	124 026,60
z tego z tytułu np:		
ubezp. pojazdów, paliwo, materiały, remonty środków	218 163,74	95 627,96
prenumerata	8 648,14	6 644,85
faktury dotyczące roku następnego	10 448,89	14 362,79
inne	2 399,99	7 391,00
przychody przyszłych okresów	6 302 625,70	6 005 153,59
z tego:		
wpłaty na szkolenia na następny rok	1 285 919,61	1 655 686,08
czynsze za następny rok	214 406,56	538 612,76
wartość prawa wieczystego użytkowania	4 753 940,64	3 785 664,71
otrzymane nieodpłatnie aktywa trwałe	20 090,96	25 190,04
inne	28 267,93	

Pkt 1.9. Informacje o rezerwach

W roku 2016 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:	58 435 860,28	100,00	57 898 507,72	100,00
z tego;				
1. Przychody z działalności statutowej	7 214 504,02	12,35	8 351 220,47	14,42
w tym:				
przychody netto ze sprzedaży	1 625 476,37	2,78	2 049 805,18	3,54
pozyskane śr. przytku publicznego w ramach 1 %	63 735,14	0,11	75 745,36	0,13
składki członkowskie	2 959 147,60	5,06	3 823 160,34	6,60
składki członków wspierających	285 031,02	0,49	525 812,19	0,91
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 722,05	0,00	20 969,88	0,04
dotacje	1 613 547,51	2,76	1 144 831,97	1,98
inne przychody operacyjne	595 067,95	1,02	673 300,56	1,16
przychody finansowe	890,42	0,00	1 479,45	0,00
refaktury	641,88	0,00	695,74	0,00
inne	69 244,08	0,12	35 419,80	0,06
2. Przychody z działalności gospodarczej	51 221 356,26	87,65	49 547 287,25	85,58

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 2016. 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 2016 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	57 878 822,14
2.	Koszty podatkowe	58 108 747,74
3.	Strata podatkowa	-229 925,60
4.	Dochody (przychody) z zwolnione z opodatkowania zgodnie z CIT 8/0	57 878 821,90
a)	dotyczące OPP	75 745,36
b)	przeznaczone na działalność statutową	56 658 244,57
c)	dotacje otrzymane z budżetu państwa	1 144 831,97
5.	Podstawa opodatkowania	26 976,00
6.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	5 125,00

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	59 654 768,79	100,00%	58 794 517,66	100,00%
z tego				
1. Koszt realizacji zadań statutowych	13 258 575,37	22,23%	14 041 758,31	23,88%
z tego:				
działalność organizacyjno- statutowa	1 815 338,80	3,04%	1 923 324,44	3,27%
szkolenie łączności	167 351,89	0,28%	142 207,29	0,24%
szkolenie wodne	584 916,05	0,98%	638 915,61	1,09%
szkolenie podwodne	548 298,29	0,92%	506 653,00	0,86%
szkolenie modelarskie	386 871,05	0,65%	333 614,63	0,57%
szkolenie obronne	5 882 649,84	9,86%	6 676 429,56	11,36%
utrzymanie biura zarządu	1 346 908,50	2,26%	1 348 300,78	2,29%
koszty stałe	2 515 402,49	4,22%	2 452 169,08	4,17%
koszty finansowe	3 614,05	0,01%	11 802,07	0,02%
Pożytek 1%	7 224,41	0,01%	8 341,85	0,01%
straty nadzwyczajne		0,00%		0,00%
2. Koszty działalności gospodarczej	46 396 193,42	77,77%	44 596 538,85	75,85%

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 2016 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 01.01.2016 rok	na 31.12.2016 rok
Środki pieniężne	6 695 489,07	6 531 042,87
z tego:		
środki pieniężne w kasie	356 713,87	280 256,18
środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 135 161,96	6 069 392,26
pozostałe środki pieniężne np. środki pieniężne w drodze, fundusz socjalny	203 613,24	181 394,43
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	351,62	709,15
z tego:		
osoby bezpośrednio wykonujące zadania działalności statutowej	38,66	217,15
w tym:		
magazynier sprzętu uzbrojenia	14,88	40,25
specjalista ds. statutowych	16,69	39,15
pozostali	7,09	138,5
osoby bezpośrednio wykonujące zadania działalności gospodarczej	30,63	331,4
w tym:		
instruktor nauki zawodu	4,5	220
mechanik - diagnosta	23,13	7
inni	3	104,4
pracownicy obsługi	108,74	144,6
w tym:		
specj. ds. pracowniczych	5,72	0
księgowy	32,5	3
specj. ds. szkolenia	43,8	3
dozorca - portier	1	16,5
inni	25,72	122,1
pracownicy kierownictwa	167,69	11,6
w tym:		
Gł. Księgowy	47,78	9,6
kierownik OSZK	79,75	2
pozostali pracownicy	40,16	0
pozostali pracownicy	5,9	4,4
w tym:		
uczniowie	2	
Inni	3,9	4,4

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 2016 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 2016, 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 2015 i 2016 są porównywalne.

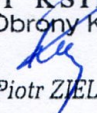
Pkt 6. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych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


płk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

Data:

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data:

Podpis kierownika jednostki


PREZES
Ligi Obrony Kraju

Jerzy SALAMUCHA

BILANS
LIGI OBRONY KRAJU
za okres od dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016

AKTYWA		stan na	
		31.12.2016	31.12.2015
A	AKTYWA TRWAŁE	71 865 067,64	72 172 632,04
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 538,12	15 006,79
1	Inne wartości niematerialne i prawne	10 538,12	15 006,79
II	Rzeczowe aktywa trwałe	71 854 529,52	72 157 625,25
1	Środki trwałe	69 650 025,47	65 877 628,74
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 339 132,44	9 796 161,70
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 611 887,23	49 636 871,61
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 814 979,54	1 985 820,39
d	środki transportu	4 600 752,91	4 176 602,46
e	inne środki trwałe	283 273,35	282 172,58
2	Środki trwałe w budowie	2 204 504,05	6 279 996,51
B	AKTYWA OBROTOWE	11 133 819,32	11 635 281,32
I	Zapasy	497 428,39	595 030,49
1	Materiały	428 385,23	477 274,12
2	Produkty gotowe	10 683,78	31 786,85
3	Towary	58 359,38	85 930,89
II.	Należności krótkoterminowe	3 981 321,46	4 105 101,00
1	Należności od pozostałych jednostek	3 981 321,46	4 105 101,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 147 199,51	2 171 754,84
-	do 12 miesięcy	1 828 115,80	1 917 771,22
-	powyżej 12 miesięcy	319 083,71	253 983,62
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 416,48	36 863,53
c	inne	1 731 776,48	1 826 749,89
e	dochodzone na drodze sądowej	82 928,99	69 732,74
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 531 042,87	6 695 489,07
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 531 042,87	6 695 489,07
a)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 531 042,87	6 695 489,07
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 427 943,87	6 695 291,07
-	inne środki pieniężne	103 099,00	198,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 026,60	239 660,76
AKTYWA RAZEM		82 998 886,96	83 807 913,36

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

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
 Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA

BILANS
LIGI OBRONY KRAJU
za okres od dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016

	PASYWA	stan na	
		31.12.2016	31.12.2015
A	FUNDUSZ WŁASNY	70 195 029,48	71 056 412,08
I	Fundusz podstawowy	61 908 713,29	63 003 067,81
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	9 187 726,33	9 329 647,97
III	Zysk (strata) netto	-901 410,14	-1 280 331,24
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 803 857,48	12 751 501,28
I	Zobowiązania długoterminowe	712 992,92	536 631,15
1	Wobec pozostałych jednostek	712 992,92	536 631,15
a	inne	712 992,92	536 631,15
II	Zobowiązania krótkoterminowe	6 085 710,97	5 912 244,43
1	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 833 706,39	5 607 494,48
a	kredyty i pożyczki		3 762,04
b	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 717 976,16	1 535 352,55
-	do 12 miesięcy	1 713 749,46	1 530 102,61
-	powyżej 12 miesięcy	4 226,70	5 249,94
c	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		720,20
d	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 498 788,29	1 312 066,03
e	z tytułu wynagrodzeń	474 987,53	515 097,83
f	inne	2 141 954,41	2 240 485,83
2.	Fundusze specjalne	252 004,58	304 749,95
III	Rozliczenia międzyokresowe	6 005 153,59	6 302 625,70
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 005 153,59	6 302 625,70
a	długoterminowe	4 024 194,35	4 753 584,46
b	krótkoterminowe	1 980 959,24	1 549 041,24
PASYWA RAZEM		82 998 886,96	83 807 913,36

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

du
płk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju.

JS
Jerzy SALAMUCHA

Rachunek zysków i strat
LIGI OBRONY KRAJU
za okres od dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016

	<i>wariant porównawczy</i>	2016	2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	53 081 761,51	52 672 995,62
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 587 254,35	45 536 777,65
II	Zmiana stanu produktów	-21 103,07	-44 215,18
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	169 246,44	264 282,22
IV	Składki członków LOK	3 823 160,34	2 959 147,60
V	składki członków wspierających	527 952,19	287 171,02
VI	Refaktury	3 995 251,26	3 669 832,31
B.	Koszty działalności operacyjnej	58 021 161,66	58 526 154,27
I	Amortyzacja	5 747 641,87	5 558 292,40
II	Zużycie materiałów i energii	12 698 035,00	12 772 089,62
III	Usługi obce	11 408 287,69	12 382 416,94
IV	Podatki i opłaty	5 217 778,45	5 152 616,10
V	Wynagrodzenia	17 929 486,30	17 951 215,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 958 133,32	2 727 455,66
	- emerytalne	534 238,87	492 578,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 969 825,72	1 833 462,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	91 973,31	148 605,48
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-4 939 400,15	-5 853 158,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 766 101,74	5 618 508,55
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 025 507,42	2 307 939,45
II	Dotacje	1 144 831,97	1 682 347,51
III	Pozostałe przychody operacyjne	1 595 762,35	1 628 221,59
E.	Pozostałe koszty operacyjne	720 352,15	1 045 156,25
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	412 710,13	747 432,22
III	Inne koszty operacyjne	307 642,02	297 724,03
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-893 650,56	-1 279 806,35
G.	Przychody finansowe	41 508,02	80 620,97
I	Odsetki	41 508,02	80 327,92
II	Inne		293,05
H.	Koszty finansowe	44 142,60	76 233,86
I	Odsetki	44 142,60	73 278,83
II	Inne		2 955,03
I.	Zysk/Strata z działalności gospodarczej	-896 285,14	-1 275 419,24
J.	Zysk/Strata brutto	-896 285,14	-1 275 419,24
K.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	5 125,00	4 912,00
L.	Podatek dochodowy	5 125,00	4 912,00
M.	Zysk/Strata netto	-901 410,14	-1 280 331,24

Warszawa 31-03-2017

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

plk (r.) mgr Piotr ZIEMASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju

Jerzy SALAMUCHA

**Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych
za okres od dnia 01-01-2016 do dnia 31-12-2016**

		2016	2015
A	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 201 314,27	1 263 665,58
I	Zysk (strata) netto	-901 410,14	-1 280 331,24
II	Korekty razem	4 102 724,41	2 543 996,82
1	Amortyzacja	5 747 641,87	5 558 292,40
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-18 226,81
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 267 279,54	-2 306 558,61
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	97 602,10	97 370,27
7	Zmiana stanu należności	123 779,54	-622 368,71
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	173 466,54	765 474,36
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-181 837,95	-703 022,75
10	Inne korekty	409 351,85	-226 963,33
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + (-) II)	3 201 314,27	1 263 665,58
B	Przepływy środków pieniężnych na działalności inwestycyjnej	-3 365 760,47	-4 491 549,85
I	Wpływy	2 289 069,58	3 083 854,49
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 267 279,54	2 599 789,90
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	21 790,04	434 979,02
3	Z aktywów finansowych w tym:		18 226,81
a	w pozostałych jednostkach		18 226,81
	odsetki		18 226,81
4	Inne wpływy inwestycyjne		30 858,76
II	Wydatki	5 654 830,05	7 575 404,34
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 023 592,56	5 116 035,61
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 631 237,49	2 434 770,79
3	Inne wydatki inwestycyjne		24 597,94
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-3 365 760,47	-4 491 549,85
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B. III + C. III)	-164 446,20	-3 227 884,27
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-164 446,20	-3 227 884,27
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 695 489,07	9 923 373,34
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F + D), w tym	6 531 042,87	6 695 489,07
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa 31.03.2017

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

[Signature]
pik (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju
[Signature]
Jerzy SALAMUCHA

	ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM za okres od dnia 01-01-2016 do 31-12-2016	Stan na koniec 2016	Stan na koniec 2015
I. FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)		72 327 000,19	72 327 000,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU(BO), PO KOREKTACH		72 327 000,19	72 327 000,19
1. Fundusz podstawowy na początek okresu		63 007 095,35	59 385 728,51
1.1. Zmiany funduszu		-1 098 382,06	3 621 366,84
a) zwiększenie		181 949,18	3 621 366,84
b) zmniejszenie		1 280 331,24	
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu		61 908 713,29	63 007 095,35
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		9 329 647,97	9 491 190,08
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		-141 921,64	-161 542,11
a) zwiększenie		0,00	0,00
b) zmniejszenie		141 921,64	161 542,11
2.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu		9 187 726,33	9 329 647,97
3. Wynik netto		-901 410,14	-1 280 331,24
a) zysk netto			
b) strata netto		901 410,14	1 280 331,24
c) odpisy z zysku			
II. FUNDUSZ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)		70 195 029,48	71 056 412,08
III. FUNDUSZ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU		70 195 029,48	71 056 412,08

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

płk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA