

# **KLUB SPORTOWY ENERGETYK ŁÓDŹ**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** KLUB SPORTOWY ENERGETYK ŁÓDŹ

**Siedziba:** WACŁAWA 22/24, 93-118 ŁÓDŹ

### **Numer identyfikujący podmiot:**

NIP: 7250029505

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

## 6. Polityka rachunkowości

### **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w identyczny sposób zapewniający porównywalność danych. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Prezentowane sprawozdania finansowe sporządzone zostały według zasad zawartych w ustawie z dnia

29 września 1994 roku o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie kalkulacyjnym.

Księgi rachunkowe będące podstawą prezentowanych sprawozdań finansowych były prowadzone zgodnie

z następującymi przepisami:

- Kodeks Spółek Handlowych,
- Ustawa o rachunkowości,
- Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych (dla spółek kapitałowych),
- Ustawa o podatku od towarów i usług oraz o podatku akcyzowym.

Stowarzyszenie prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zakładowego Planu Kont zatwierdzonego przez kierownika jednostki sporządzonego zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową z wykorzystaniem programu finansowo - księgowego

Comarch OPTIMA

Księgi rachunkowe zapewniają sporządzenie wymaganych sprawozdań finansowych.

Operacje gospodarcze są przejrzyste i kompletnie udokumentowane oraz poprawnie zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych. Dokumenty przed ich zaksięgowaniem są kontrolowane i dekretowane. Księgi rachunkowe są prawidłowo prowadzone i przechowywane

**Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wg wartości nominalnej

Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty

Należności krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty

Środki trwałe (cena nabycia > 10.000zł) wg ceny nabycia minus odpisy amortyzacyjne

Pozostałe środki trwałe (cena nabycia do 10.000zł) wg ceny nabycia umarzone w 100% w m-cu przyjęcia .

**Sposób ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania finansowego**

Przychody / zyski to uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzają do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty / straty to uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych,

o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadza do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

**7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Aktywa trwałe</b>		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>29 490,07</b>	<b>34 555,93</b>
<b>I. Zapasy</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>29 490,07</b>	<b>34 555,93</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>29 490,07</b>	<b>34 555,93</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Fundusz własny</b>	<b>28 707,07</b>	<b>33 884,07</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>4 239,24</b>	<b>4 239,24</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>29 644,83</b>	<b>16 374,04</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>-5 177,00</b>	<b>13 270,79</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>783,00</b>	<b>671,86</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>561,00</b>	<b>451,86</b>
<b>III. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>222,00</b>	<b>220,00</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>29 490,07</b>	<b>34 555,93</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>64 130,30</b>	<b>67 938,00</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	58 450,30	62 938,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	5 680,00	5 000,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>69 307,30</b>	<b>54 620,14</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	62 236,15	49 589,14
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 071,15	5 031,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>-5 177,00</b>	<b>13 317,86</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu		
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>-5 177,00</b>	<b>13 317,86</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		35,60
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		2,47
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>-5 177,00</b>	<b>13 279,79</b>
N. Podatek dochodowy		9,00
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>-5 177,00</b>	<b>13 270,79</b>

**ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM**

**Kruś Rafał** dnia 2019-03-29

**Monika Wielgus** dnia 2019-03-29

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*



Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego				BO
Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	
BZ				
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)				0,00
0,00				
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
0,00				
3. urządzenia techniczne i maszyny				0,00
0,00				
4. środki transportu				
0,00				
0,00				
5. inne środki trwałe				
34 266,84	0,00	6 600,00	0,00	0,00
40 866,84				
Razem				
34 266,84	0,00	6 600,00	0,00	0,00
40 866,84				

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego

1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	BO=0,00
BZ =0,00	
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	BO: 0,00
BZ: 0,00	
3. urządzenia techniczne i maszyny	BO: 0,00
BZ: 0,00	
4. środki transportu	BO: 0,00
BZ: 0,00	
5. inne środki trwałe umorzenie	BO: 34 266,84
zwiększenia =6600,00 BZ: 40 866,84	
Razem umorzenie	BO: 34266,84
zwiększenia =6600,00 BZ: 40 866,84	

Wartości niematerialne i prawne BO : 0,00 BZ : 0,00

Umorzenie WNiP - amortyzacja BO: 0,00 BZ : 0,00

Zobowiązania pozostałe na dzień bilansowy - okres wymagalności do 1 roku

	BO :	BZ :
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	0,00	0,00
3. podatków	157,00	68,00
4. ubezpieczeń społecznych	294,86	493,00
5. wynagrodzeń	0,00	0,00
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
7. innych zobowiązań	0,00	0,00
Razem	451,86	561,00

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

BO:

BZ:

1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00
0,00	
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	220,00
222,00	
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
- usługa księgowa ,	200,00
200,00	
- opł.bankowa	20,00
22,00	

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły

BO :

BZ:

1.Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów )	
0,00	0,00

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie było zysków i strat nadzwyczajnych

Zatrudnienie i wynagrodzenia

Zatrudnienie - trenerzy 3 osoby

Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.)

Wyszczególnienie	Liczba osób
Liczba osób, które przekroczyły w/w wynagrodzenie	0

---

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej

64 130,30

Składki brutto określone statutem

7 050,00

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

20500,00

w tym:

Dotacja z Urzędu Miasta Łodzi 20/STZ/N/18

20 500,00

Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego

5 680,00

w tym:

zajęcia sportowe dla PGE Dystrybucja

5 000,00

obóz zimowy

680,00

Pozostałe przychody określone statutem

30 900,30

w tym

Wpływy – 1% podatku

28 550,30

Darowizny – osoby fizyczne

2 350,00

b. Pozostałe przychody

0,00

c. Przychody finansowe

0,00

Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

62 236,15

świadczenia pieniężne:

62 236,15

Płace trenerów brutto

23 988,53

Wpisowe na turnieje, opłaty , wyjazdy

2 206,00

Licencje

835,00

Wynajem pomieszczeń (sala gimnast.)

13 589,56

Ubezpieczenie

399,35

Sprzęt sportowy (piłeczki, okładziny)

13 617,13

Sędziowie

1 350,00

składki członkowskie ŁOZTS

100,00

Napoje, art. spożywcze

822,94

Nagrody, puchary

601,00

Materiału pomocnicze

1 426,64

koszty obozu szkoleniowego

1 400,00

Księgowość

1 900,00

świadczenia niepieniężne:

0,00

Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego

7 071,15

świadczenia pieniężne:

7 071,15

PGE Dystrybucja-sala gimnastyczna

2 769,00

PGE Dystrybucja-trenerzy

1 750,00

PGE Dystrybucja-rakietki, sprzęt sportowy

761,50

Usługa księgowa

500,00

art.spożywcze

1 290,65

świadczenia niepieniężne:

0,00

Pozostałe koszty 0,00

Koszty finansowe 0,00

---

#### Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

##### Wyszczególnienie Fundusz

1. Stan na początek roku obrotowego 4 239,24

zwiększenia 0,00

zmniejszenia 0,00

2. Stan na koniec okresu obrotowego 4 239,24

---

#### Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

Wynik na działalności statutowej -5 177,00

w tym:

Składki brutto określone statutem 7050,00

Przychody z działalności statut. odpłatnej 5 680,00

Przychody z działalności statut.nieodpłatnej 51 400,30

Koszty realizacji zadań statutowych nieodpł. -62 236,15

Koszty realizacji zadań statutowych odpł. -7 071,15

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem  
dochodowym od wyniku finansowego brutto

Różnice

01.01.2018-31.12.2018

Zysk/strata brutto

-5 177,00

Przychody księgowe nie stanowiące przychodu podatkowego ( - )

0,00

Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku ( + )

0,00

Koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania ( + ) - koszty pokryte z dotacji ,

nkup 20 702,72

Koszty księgowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku ( - )

-107,56

Podatkowy zysk/strata brutto

15 418,16

Darowizny uznane podatkowo ( - )

0,00

Część straty podatkowej z lat ubiegłych ( - )

0,00

Podstawa opodatkowania

15 418,16

Podatek dochodowy

0,00

odliczenia od podatku

0,00

podatek należny

0,00

---