

# **KLUB SPORTOWY ENERGETYK ŁÓDŹ**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** KLUB SPORTOWY ENERGETYK ŁÓDŹ  
**Siedziba:** WACŁAWA 22/24, 93-118 ŁÓDŹ

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 7250029505

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

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

## 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. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod 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 .

**Ustalenia wyniku 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.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

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 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.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

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.

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

<i>Aktywa Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>			
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>29 992,16</b>	<b>29 490,07</b>	
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	<b>378,00</b>		
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>29 614,16</b>	<b>29 490,07</b>	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
<b>C. Należne wpłaty na fundusz   statutowy</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>29 992,16</b>	<b>29 490,07</b>	

## BILANS

<i>Pasywa Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>28 465,44</b>	<b>28 707,07</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>24 467,83</b>	<b>29 644,83</b>	
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>-241,63</b>	<b>-5 177,00</b>	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 526,72</b>	<b>783,00</b>	
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>			
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 254,72</b>	<b>561,00</b>	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>272,00</b>	<b>222,00</b>	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>29 992,16</b>	<b>29 490,07</b>	

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

<i>Dane w PLN</i>	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>61 372,10</b>	<b>64 130,30</b>	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	58 122,10	58 450,30	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 250,00	5 680,00	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej			
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>59 463,73</b>	<b>69 307,30</b>	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	55 165,27	62 236,15	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 298,46	7 071,15	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej			
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>1 908,37</b>	<b>-5 177,00</b>	
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>			
G. Koszty ogólnego zarządu	2 150,00		
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>-241,63</b>	<b>-5 177,00</b>	
I. Pozostałe przychody operacyjne			
J. Pozostałe koszty operacyjne			
K. Przychody finansowe			
L. Koszty finansowe			
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>-241,63</b>	<b>-5 177,00</b>	
N. Podatek dochodowy			

O. Zysk (strata) netto (M – N)

-241,63

-5 177,00

---

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy      Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-241,63</b>	<b>-5 177,00</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	21 126,04	15 418,16
Pozostałe	21 126,04	15 418,16
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	21 000,00	20 500,00
Pozostałe	21 000,00	20 500,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	570,39	202,72
Pozostałe	570,39	202,72
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	202,72	107,56
Pozostałe	202,72	107,56
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		



## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Monika Wielgus** dnia 2020-05-26

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

Rzeczowe\_aktywa\_trwale\_-\_srodki\_trwale.pdf

---

Zobowiązania pozostałe na dzień bilansowy - okres wymagalności do 1 roku

1. kredytów i pożyczek	0,00
2. dostaw i usług	0,00
3. podatków	0,00
4. ubezpieczeń społecznych	1254,72
5. wynagrodzeń	0,00
6. zobowiązań wekslowych	0,00
7. innych zobowiązań	0,00
Razem	1254,72

---

Należności pozostałe na dzień bilansowy - okres wymagalności do 1 roku

1. dostaw i usług	0,00
2. podatków	376,00
3. ubezpieczeń społecznych	0,00
4. wynagrodzeń	2,00
Razem	378,00

---

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	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:	272,00
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
- usługa księgową ,	250,00
- opł.bankowa	22,00

#### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

##### Tytuły

1.Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów )	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

61372,10

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego

58122,10

w tym:

Dotacja z Urzędu Miasta Łodzi UMŁ 24/STZ/N/19

21000,00

Wpływy – 1% podatku

28 182,10

Darowizny – osoby fizycz

1400,00

Składki brutto określone statutem

7540,00

Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego

3250,00

w tym:

zajęcia sportowe dla PGE Dystrybucja

3000,00

obóz zimowy

250,00

Pozostałe przychody określone statutem

0,00

w tym

b. Pozostałe przychody

0,00

c. Przychody finansowe

0,00

---

## Informacje o strukturze kosztów

### Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej

pożytku publicznego	55165,27
świadczenia pieniężne:	55165,27
Płace trenerów brutto	25684,37
Wpisowe na turnieje, opłaty , wyjazdy	1400,00
Licencje	855,00
Wynajem pomieszczeń (sala gimnast.)	15235,73
Ubezpieczenie	399,99
Sprzęt sportowy (piłeczki, okładziny, odzież)	6612,75
Sędziowie	1500,00
Kkładki członkowskie ŁOZTS	100,00
Koszty obozu szkoleniowego	250,00
Nagrody, puchary na turniej	1090,00
Opłat y bankowe, pocztowe	225,47
Hosting	117,93
Materiału pomocnicze, pozostałe	1694,03

świadczenia niepieniężne: 0,00

### Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej

pożytku publicznego	4298,46
świadczenia pieniężne:	4298,46
PGE Dystrybucja-sala gimnastyczna	1440,00
PGE Dystrybucja-trenerzy	900,00
PGE Dystrybucja-rakietki, sprzęt sportowy	636,00
Usługa księgową	300,00
Zgrupowanie sportowe- sala gimnastyczna	338,56
Zgrupowanie sportowe - trener	124,84
Zgrupowanie sportowe - art.spożywcze	559,06

świadczenia niepieniężne: 0,00

Koszty zarządu :	2150,00
Usługa księgową	2150,00

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	1908,37
w tym:	
Składki brutto określone statutem	7540,00
Przychody z działalności statut. odpłatnej	3250,00
Przychody z działalności statut.nieodpłatnej	50582,10
Koszty realizacji zadań statutowych nieodpł.	-55165,27
Koszty realizacji zadań statutowych odpł.	-4298,46