

Klub Sportowy Energetyk Łódź

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

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 01.01.2022 do 31.12.2022

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 Rewizor GT

Księgi rachunkowe zapewniają sporządzenie wymaganych sprawozdań finansowych.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	40 648,85	38 471,66
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	0,01	6,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	40 648,84	38 465,66
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	40 648,85	38 471,66

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	39 242,85	37 607,33
I. Fundusz statutowy	4 239,24	4 239,24
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	33 368,09	34 091,73
IV. Zysk (strata) netto	1 635,52	-723,64
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 406,00	864,33
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 029,00	538,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	377,00	326,00
PASYWA RAZEM	40 648,85	38 471,66

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	67 500,20	56 659,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	67 500,20	56 659,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	62 119,89	53 924,64
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	62 119,89	53 924,64
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	5 380,31	2 734,36
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	3 730,80	3 450,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	1 649,51	-715,64
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne	6,00	0,01
K. Przychody finansowe	0,01	0,01
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	1 643,52	-715,64
N. Podatek dochodowy	8,00	8,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	1 635,52	-723,64

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 643,52	-715,64
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	25 226,79	22 619,41
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	23 586,80	23 593,32
Pozostałe		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	248,22	164,95
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	164,95	329,90
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	86,80	93,32
K. Podatek dochodowy	8,00	8,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

Arkusz I

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny						0,00
4. środki transportu						0,00
5. inne środki trwałe	40 866,84	0,00	0,00	0,00	0,00	40 866,84
Razem	40 866,84	0,00	0,00	0,00	0,00	40 866,84

Zobowiązania pozostałe na dzień bilansowy - okres wymagalności do 1 roku

1. kredytów i pożyczek	0,00
2. dostaw i usług	0,00
3. podatków	461,00
4. ubezpieczeń społecznych	568,00
5. wynagrodzeń	0,00
6. zobowiązań wekslowych	0,00
7. innych zobowiązań	0,00
Razem	1029,00

Należności pozostałe na dzień bilansowy - okres wymagalności do 1 roku

1. dostaw i usług	0,01
2. podatków	0,00
3. ubezpieczeń społecznych	0,00
4. wynagrodzeń	0,00
5. inne	0,00
Razem	0,01

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:	377,00
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
- usługa księgową ,	350,00
- opł.bankowa	27,00

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 2 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

Informacja o strukturze przychodów

Arkusz1

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej	67 500,20
Składki brutto określone statutem	7 565,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	23 500,00
Dotacja z Urzędu Miasta Łodzi 19/STZ/N/22	23 500,00
	0,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00
obóz zimowy	0,00
obóz letni	0,00
Pozostałe przychody określone statutem	36 435,20
Wpływy – 1% podatku	36 075,20
Darowizny – osoby fizyczne	360,00
	0,00
	0,00
	0,00

b. Pozostałe przychody	0,00
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
Przychody z likwidacji środków trwałych	
Inne	0,00

c. Przychody finansowe	0,01
Cena sprzedaży akcji i udziałów	
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	0,00
Odsetki od pożyczek	
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	
Inne przychody finansowe	0,01

Informacja o strukturze kosztów

a. Informacje o strukturze kosztów

publicznego	62 119,89
świadczenia pieniężne:	62 119,89
Płace trenerów brutto	21 222,61
Wpisowe na turnieje, opłaty , wyjazdy	2 270,00
Licencje	1 160,00
Wynajem pomieszczeń (sala gimnast.)	21 504,16
Ubezpieczenie	447,28
Sprzęt sportowy (piłeczki, okładziny)	8 156,42
Sędziowie	2 241,40
składki członkowskie ŁOZTS	100,00
Napoje, art. spożywcze	200,66
Nagrody, puchary	1 577,92
Materiału pomocnicze	1 570,42
Opłaty bankowe i pocztowe	643,30
Materiały biurowe	1 025,72
Pozostałe	
świadczenia niepieniężne:	0,00
publicznego	0,00
świadczenia pieniężne:	0,00
	0,00
świadczenia niepieniężne:	0,00
(wyszczególnienie)	
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
świadczenia pieniężne	0,00
(wyszczególnienie)	
świadczenia niepieniężne	0,00
	0,00
	0,00
Koszty administracyjne:	3 730,80
- zużycie materiałów i energii	0,00
- usługi obce	3 650,00
- podatki i opłaty	0,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
- amortyzacja	0,00
- pozostałe koszty	80,80

b. Pozostałe koszty	6,00
wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	
Inne	6,00

c. Koszty finansowe	0,00
długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	
inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	
kredytów inwestycyjnych	
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	0
leasing finansowy	
Inne koszty finansowe	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Monika Wielgus dnia 2023-03-21