

Klub Sportowy Energetyk Łódź

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

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 01.01.2020 do 31.12.2020

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 Sądów 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

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	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	39 584,63	29 992,16
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	6,00	378,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	39 578,63	29 614,16
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	39 584,63	29 992,16

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Fundusz własny	38 330,97	28 465,44
I. Fundusz statutowy	4 239,24	4 239,24
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	24 226,20	24 467,83
IV. Zysk (strata) netto	9 865,53	-241,63
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 253,66	1 526,72
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	917,66	1 254,72
IV. Rozliczenia międzyokresowe	336,00	272,00
PASYWA RAZEM	39 584,63	29 992,16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	56 924,30	61 372,10
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	53 874,30	58 122,10
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 050,00	3 250,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	43 973,28	59 463,73
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	40 250,93	55 165,27
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 722,35	4 298,46
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	12 951,02	1 908,37
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	3 087,50	2 150,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	9 863,52	-241,63
I. Pozostałe przychody operacyjne	2,00	
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe	0,01	
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	9 865,53	-241,63
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	9 865,53	-241,63

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	9 865,53	-241,63
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	29 625,04	21 126,04
Pozostałe	29 625,04	21 126,04
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:	20 000,00	21 000,00
Pozostałe	20 000,00	21 000,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	329,90	570,39
Pozostałe	329,90	570,39
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	570,39	202,72
Pozostałe	570,39	202,72
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

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	127,00
4. ubezpieczeń społecznych	790,66
5. wynagrodzeń	0,00
6. zobowiązań wekslowych	0,00
7. innych zobowiązań	0,00
Razem	917,66

Należności pozostałe na dzień bilansowy - okres wymagalności do 1 roku

1. dostaw i usług	0,00
2. podatków	0,00
3. ubezpieczeń społecznych	0,00
4. wynagrodzeń	0,00
5. inne	6,00
Razem	6,00

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:	336,00
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
- usługa księgowa ,	336,00
- opł.bankowa	0,00

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

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość	
a. Przychody z działalności statutowej	56
926,30	
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	53
874,30	
w tym:	
Dotacja z Urzędu Miasta Łodzi UMŁ 26/STZ/N/20	20
000,00	
Wpływy – 1% podatku	
28 174,30	
Darowizny – osoby fizycz	1
050,00	
Składki brutto określone statutem	4
650,00	
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	
3050,00	
w tym:	
zajęcia sportowe dla PGE Dystrybucja	
2000,00	
obóz zimowy	
1050,00	
Pozostałe przychody określone statutem	
0,00	
w tym	
b. Pozostałe przychody	
2,00	
c. Przychody finansowe	
0,00	

Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej

pożytku publicznego	40250,93
świadczenia pieniężne:	40250,93
Płace trenerów brutto	15798,83
Wpisowe na turnieje, opłaty , wyjazdy	675,00
Licencje	890,00
Wynajem pomieszczeń (sala gimnast.)	10362,68
Ubezpieczenie	421,82
Sprzęt sportowy (piłeczki, okładziny, odzież)	6624,76
Sędziowie	1080,00
Materiały biurowe	240,88
Nagrody, puchary na turniej	400,00
opłat y bankowe, pocztowe. hosting	645,07
Materiału pomocnicze, pozostałe	121,98
Podatek od nieruchomości	197,00
Napoje	212,20
Środki czystości	1402,97
Oświetlenie sali	1177,74

świadczenia niepieniężne: 0,00

Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej

pożytku publicznego	3722,35
świadczenia pieniężne:	3722,35
sala gimnastyczna	497,90
trenerzy	470,59
wyżywienie	972,00
napoje	219,36
Usługa księgową	62,50
nagrody	1500,00

świadczenia niepieniężne: 0,00

Koszty zarządu :	3087,50
Usługa księgową	3087,50