

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA SPORTOWEGO
LUDOWY KLUB SPORTOWY POTOK ZA ROK 2019**

Ludowy Klub Sportowy POTOK
NIP 9441909336
REGON 357150935

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA SPORTOWEGO
LUDOWY KLUB SPORTOWY POTOK ZA ROK 2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Jednostki w roku obrotowym była działalność statutowa Stowarzyszenia w zakresie popularyzacji kultury fizycznej, sportu i turystyki a także organizacja zajęć edukacyjno-wychowawczych dla różnych grup pokoleniowych.
2. Jednostka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym, pod numerem KRS 0000064427. Jednostka posiada numery NIP 9441909336 i REGON 357150935.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2019 tj. od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z *Dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości*.

Dokumentacja ta obejmuje:

- a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych
 - b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego
 - c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych
 - d) system ochrony danych
 - e) własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat,
 - f) w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art.4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8, ustawy o rachunkowości.
 - g) Zakładowe zasady, metody i wzory opracowano w oparciu o art.10 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tj.Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
6. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wnikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
- a) **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do wysokości 10 000,00 złotych środki trwałe wpisane zostały jako zużycie materiałów.
 - b) **Środki trwałe w budowie** – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - c) **Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych** – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- d) Inwestycje krótkoterminowe** – według ceny nabycia.
- e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- f) Należności i udzielone pożyczki** – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
- g) Zobowiązania** – w kwocie wymagalnej zapłaty.
- h) Rezerwy** – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

.....
(imię i nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....
(Zarząd Jednostki)

BILANS Stowarzyszenia Sportowego Ludowy Klub Sportowy Potok na dzień 31 grudnia 2019 roku

AKTYWA

			Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
				31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	4	5	6
A.			AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
	I		Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
		2	Wartość firmy	0,00	0,00
		3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II		Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
		1	Środki trwałe	0,00	0,00
			a) grunty	0,00	0,00
			b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00
			c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
			d) środki transportu	0,00	0,00
			e) inwentarz żywy	0,00	0,00
			f) inne środki trwałe	0,00	0,00
		2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
		3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	III		Należności długoterminowe	0,00	0,00
		1	Należności od jednostek kontrolowanych	0,00	0,00
		2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	IV		Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
		1	Nieruchomości	0,00	0,00
		2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
			a) w jednostkach kontrolowanych	0,00	0,00
			udziały lub akcje	0,00	0,00
			inne papier wartościowe	0,00	0,00
			pożyczki udzielone	0,00	0,00
			inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
			b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
			udziały i akcje	0,00	0,00
			inne papiery wartościowe	0,00	0,00
			pożyczki udzielone	0,00	0,00
			inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
		2	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00

B		Aktywa obrotowe	20 044,40	14 280,26
	I	Zapasy	1 083,64	1 500,00
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na poczet dostaw	1 083,64	1 500,00
	II	Należności krótkoterminowe	371,38	128,78
	1	Należności od jednostek kontrolowanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
		do 12 miesięcy	0,00	0,00
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	2	Należności od pozostałych jednostek	371,38	128,78
		a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
		do 12 miesięcy	0,00	0,00
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez. społ., zdr. i innych świadczeń	371,38	128,78
		c) inne należności	0,00	0,00
		d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	III	Inwestycje krótkoterminowe	18 589,38	12 651,48
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 589,38	12 651,48
		a) w jednostkach kontrolowanych	0,00	0,00
		udziały lub akcje	0,00	0,00
		inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		pożyczki udzielone	0,00	0,00
		inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		udziały i akcje	0,00	0,00
		inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		pożyczki udzielone	0,00	0,00
		inna krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 589,38	12 651,48
		środki pieniężne w kasie	3 977,32	984,63
		środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 612,06	12 806,85
		środki pieniężne na walutowych rachunkach bankowych	0,00	0,00
		inne środki pieniężne	-3 000,00	-1 140,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
		Suma bilansowa	20 044,40	14 280,26

PASYWA						
			Wyszczególnienie pasywów		Stan pasywów na:	
					31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	4		5	6
A			Fundusz własny		17 095,55	7 634,79
	I		Fundusz statutowy		23 261,13	23 261,13
	II		Fundusz zasobowy		0,00	0,00
	III		Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
	IV		Fundusz rezerwowy		0,00	0,00
	V		Zysk/Strata (nadwyżka /niedobór) lat ubiegłych		-6 744,35	-6 165,58
	VI		Zysk/Strata (nadwyżka /niedobór) netto za rok obrotowy		578,77	-9 460,76
			w tym z działalności statutowej		0,00	0,00
	VII		Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B			Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 948,85	6 645,47
	I		Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
		1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
		2	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
			a) długoterminowe		0,00	0,00
			b) krótkoterminowe		0,00	0,00
		3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
			a) długoterminowe		0,00	0,00
			b) krótkoterminowe		0,00	0,00
	II		Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
		1	Zobowiązania wobec jednostek kontrolowanych		0,00	0,00
		2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
			a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
			b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
			c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
			d) inne (pozostałe)		0,00	0,00
	III		Zobowiązania krótkoterminowe		2 948,85	6 645,47
		1	Zobowiązania wobec jednostek kontrolowanych		0,00	0,00
			a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności		0,00	0,00
			do 12-tu miesięcy		0,00	0,00
			powyżej 12-tu miesięcy		0,00	0,00
			b) inne zobowiązania		0,00	0,00
		2	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek		2 948,85	6 645,47
			a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
			b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
			c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
			d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności		34,85	1 076,25
			do 12-tu miesięcy		34,85	1 076,25
			powyżej 12-tu miesięcy		0,00	0,00
			e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		0,00	0,00

	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) zob. z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
	h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne zobowiązania	2 914,00	5 569,22
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	a) Z.F.Ś.S.	0,00	0,00
	b) pozostałe fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	a) długoterminowe	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma bilansowa	20 044,40	14 280,26

.....
(miejsce i data sporządzenia)

.....
(imię i nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....
(Zarząd Jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Stowarzyszenia Sportowego Ludowy Klub Sportowy Potok
za rok 2019**

		Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
1	2		2018	2019
1	2	3	4	5
A		Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:	154 381,00	122 493,40
	I.	Składki brutto określone statutem	19 610,00	17 725,00
	II.	Inne przychody określone statutem	134 771,00	104 768,40
	1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	134 004,00	102 957,50
	2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
	3	Pozostałe przychody określone statutem	767,00	1 810,90
B		Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego	140 402,73	113 431,65
	1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej poź. p.	140 402,73	113 431,65
	2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej poź. p.	0,00	0,00
	3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
C		Wynik finansowy działalności statutowej pożytku publicznego	13 978,27	9 061,75
D		Koszty administracyjne	13 397,80	18 201,90
	1	Zużycie materiałów i energii	356,71	611,22
	2	Usługi obce	7 933,79	10 554,68
	3	Podatki i opłaty	256,80	186,00
	4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 850,50	6 850,00
	5	Amortyzacja	0,00	0,00
	6	Pozostałe	0,00	0,00
E		Pozostałe przychody operacyjne	1,34	36,65
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Inne pozostałe przychody operacyjne	1,34	36,65
F		Pozostałe koszty operacyjne	3,04	357,26
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne pozostałe koszty operacyjne	3,04	357,26
G		Zysk/Strata na działalności operacyjnej	578,77	-9 460,76
H		Przychody finansowe	0,00	0,00
	I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	II	Odsetki	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
I		Koszty finansowe	0,00	0,00
	I	Odsetki	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
J		Zysk/Strata z działalności łącznie	578,77	-9 460,76

K	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
	I Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L	Zysk/Strata brutto	578,77	-9 460,76
M	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N	Zysk/Strata netto	578,77	-9 460,76
O	Różnica zwiększająca koszty roku następnego	578,77	0,00
	Różnica zwiększająca przychody roku następnego	0,00	9 460,76

.....
(miejsce i data sporządzenia)

.....
(imię i nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....
(Zarząd Jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych (inwestycji):

Na dzień 1 stycznia 2019 wartość środków trwałych wynosiła **0,00** złotych.
W ciągu roku obrotowego jednostka nie nabyła żadnych środków trwałych.
Na dzień 31 grudnia 2019 wartość środków trwałych wynosi **0,00** złotych.

Środki trwałe umarzane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania.
Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000 zł umarzane są jednorazowo.

2. Środki pieniężne

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Jednostka dysponowała środkami pieniężnymi na rachunku bankowym w wysokości 12 608,85 zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Jednostka dysponowała środkami pieniężnymi w kasie w wysokości 984,63 zł.

Zgodnie z inwentaryzacją przeprowadzoną na dzień 31 grudnia 2019 roku.

3. Kredyty bankowe zaciągnięte przez jednostkę:

Jednostka nie posiadała kredytów bankowych.

4. Struktura własności:

- własność krajowa 100 %

5. Średnioroczne etatowe zatrudnienie w roku 2019 wynosiło 0 osób.

6. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych – 0 zł.

7. W jednostce brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

8. Jednostka nie zawiązała ani nie rozwiązała rezerw w 2019 roku.

9. Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach. Jednostka nie jest powiązana kapitałowo. Jednostka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

10. Aktywa i pasywa

Wyszczególnienie	2018	2019
AKTYWA	20 044,40	14 280,26
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
3. Należności długoterminowe	0,00	0,00
4. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	20 044,40	14 280,26
1. Zapasy	1 083,64	1 500,00
2. Należności krótkoterminowe	371,38	128,78
3. Inwestycje krótkoterminowe	18 589,38	12 651,48
4. Rozliczenie międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
PASYWA	20 044,40	14 280,26
A. Fundusz Własny	17 095,55	7 634,79
Fundusz Statutowy	23 261,13	23 261,13
Zysk/Strata z lat ubiegłych	-6 744,35	-6 165,58
Zysk/Strata netto za rok obrotowy	578,77	- 9 460,76
B. Zobowiązania i rezerwy	2 948,85	6 645,47
1. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zobowiązania krótkoterminowe	2 948,85	6 645,47
4. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

11. Przychody i koszty:

Struktura terytorialna przychodów z podstawowej działalności Jednostki:

Ip.	rodzaj działalności	Wartość	Procent
1	Sprzedaż krajowa	122 493,40	100 %
2	Eksport	0,00	0 %
	RAZEM	122 493,40	100 %

Działalność statutowa:

Przychody: 122 493,40 zł

Koszty: 113 431,65 zł

Różnica: 9 061,75 zł (zysk)

Koszty administracyjne: 18 201,90 zł

Pozostałe przychody operacyjne: 36,65 zł

Pozostałe koszty operacyjne: 357,26 zł

Wynik na działalności operacyjnej: - 9 460,76 zł

Przychody finansowe: 0,00 zł

Koszty finansowe: 0,00 zł

Strata brutto: - 9 460,76 zł

Strata netto: - 9 460,76 zł

12. W roku 2019 nie dokonano odpisu aktualizującego wartość należności.

13. Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2019.

14. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przyszłych okresów:

lp.	Rodzaj	2018	2019
1	Bierne rozliczenie kosztów	0,00	0,00
2	Czynne rozliczenie kosztów	0,00	0,00
3	Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00

15. Struktura czasowa należności.

rodzaj	wartość
Krótkoterminowe	128,78
Długoterminowe	0,00

17. Struktura czasowa zobowiązań.

rodzaj	wartość
Krótkoterminowe	6 645,47
Długoterminowe	0,00

18. Podział wyniku finansowego

Proponuje się, aby strata netto za rok obrotowy 2019 w kwocie **9 460,76** zł (słownie: dziewięć tysięcy czterysta sześćdziesiąt zł i 76/100) w myśl obowiązujących przepisów prawa kwalifikować do pokrycia z wpływów z działalności statutowej w 2020 roku.

Organem dokonującym zatwierdzenia sprawozdania finansowego i podejmującym decyzję o podziale wyniku finansowego jest Walne Zebranie Członków.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

.....
(imię i nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....
(Zarząd Jednostki)