

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA SPORTOWEGO
LUDOWY KLUB SPORTOWY POTOK ZA ROK 2017**

Ludowy Klub Sportowy POTOK
NIP 9441909336
REGON 357150935

SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA SPORTOWEGO LUDOWY KLUB SPORTOWY POTOK ZA ROK 2017

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 2017 tj. od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 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 3 500,00 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 2017 roku

AKTYWA					
			Wyszczególnienie aktywów		
			Stan aktywów na:		
			31.12.2016	31.12.2017	
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	4 609,55	16 516,78
	I		Zapasy	140,00	0,00
		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	140,00	0,00
II		Należności krótkoterminowe	1 940,45	2 389,43
	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	1 940,45	2 389,43
		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	210,29	220,98
		c) inne należności	1 730,16	2 168,45
		d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	2 529,10	14 127,35
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 529,10	14 127,35
		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	2 529,10	14 127,35
		środki pieniężne w kasie	499,85	121,43
		środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 029,25	14 005,92
		środki pieniężne na walutowych rachunkach bankowych	0,00	0,00
		inne środki pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
		Suma bilansowa	4 609,55	16 516,78

PASYWA					
			Wyszczególnienie pasywów		
			Stan pasywów na:		
			31.12.2016	31.12.2017	
1	2	3	4	5	6
A			Fundusz własny	4 609,55	16 516,78
	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	-8 114,45	-18 651,58
VI	Zysk/Strata (nadwyżka /niedobór) netto za rok obrotowy	-10 537,13	11 907,23
	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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
	do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
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	4 609,55	16 516,78

.....
(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 2017				
		Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
			2016	2017
1	2	3	4	5
A		Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:	92 859,19	113 413,80
	I.	Składki brutto określone statutem	39 342,50	48 733,20
	II.	Inne przychody określone statutem	53 516,69	64 680,60
	1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	51 461,49	63 660,00
	2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
	3	Pozostałe przychody określone statutem	2 055,20	1 020,60

B		Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego	64 478,93	82 882,38
	1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej poź. p.	64 478,93	82 882,38
	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	28 380,26	30 531,42
D		Koszty administracyjne	38 916,62	18 624,73
	1	Zużycie materiałów i energii	21,76	666,32
	2	Usługi obce	12 204,18	5 182,41
	3	Podatki i opłaty	690,10	186,00
	4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 000,58	12 590,00
	5	Amortyzacja	0,00	0,00
	6	Pozostałe	0,00	0,00
E		Pozostałe przychody operacyjne	7,48	1,04
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Inne pozostałe przychody operacyjne	7,48	1,04
F		Pozostałe koszty operacyjne	8,25	0,50
	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	8,25	0,50
G		Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-10 537,13	11 907,23
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	-10 537,13	11 907,23
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	-10 537,13	11 907,23
M		Podatek dochodowy	0,00	0,00
N		Zysk/Strata netto	-10 537,13	11 907,23
O		Różnica zwiększająca koszty roku następnego	10 537,13	0,00
		Różnica zwiększająca przychody roku następnego	0,00	11 907,23

.....
(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 2017 wartość środków trwałych wynosiła **0,00** złotych.
W ciągu roku obrotowego jednostka nie nabyła żadnych środków trwałych.
Na dzień 31 grudnia 2017 wartość środków trwałych wynosi **0,00** złotych.

Środki trwałe umarżane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500 zł umarżane są jednorazowo.

2. Środki pieniężne

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Jednostka dysponowała środkami pieniężnymi na rachunku bankowym w wysokości 14 005,92 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Jednostka dysponowała środkami pieniężnymi w kasie w wysokości 121,43 zł.

Zgodnie z inwentaryzacją przeprowadzoną na dzień 31 grudnia 2017 roku.

3. Kredyty bankowe zaciągnięte przez jednostkę:

Jednostka nie posiadała kredytów bankowych.

4. Struktura własności:

- własność krajowa 100 %

5. Średnioroczne etatowe zatrudnienie w roku 2017 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 2017 roku.

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

10. Aktywa i pasywa

Wyszczególnienie	2016	2017
AKTYWA	4 609,55	16 516,78
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	4 609,55	16 516,78
1. Zapasy	140,00	0,00
2. Należności krótkoterminowe	1 940,45	2 389,43
3. Inwestycje krótkoterminowe	2 529,10	14 127,35
4. Rozliczenie międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
PASYWA	4 609,55	16 516,78
A. Fundusz Własny	4 609,55	16 516,78
Fundusz Statutowy	23 261,13	23 261,13

Zysk/Strata z lat ubiegłych	-8 114,45	-18 651,58
Zysk/Strata netto za rok obrotowy	-10 537,13	11 907,23
B. Zobowiązania i rezerwy	0,00	0,00
1. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

11. Przychody i koszty:

Struktura terytorialna przychodów z podstawowej działalności Jednostki:

lp	rodzaj działalności	Wartość	Procent
1	Sprzedaż krajowa	113 413,80	100 %
2	Eksport	0,00	0 %
	RAZEM	113 413,80	100 %

Działalność statutowa:

Przychody: 113 413,80 zł

Koszty: 82 882,38 zł

Różnica: 30 531,42 zł (zysk)

Koszty administracyjne: 18 624,73 zł

Pozostałe przychody operacyjne: 1,04 zł

Pozostałe koszty operacyjne: 0,50 zł

Wynik na działalności operacyjnej: 11 907,23 zł

Przychody finansowe: 0,00 zł

Koszty finansowe: 0,00 zł

Zysk brutto: 11 907,23 zł

Zysk netto: 11 907,23 zł

12. W roku 2017 nie dokonano odpisu aktualizującego wartość należności.

13. Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2017.

14. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przyszłych okresów:

lp	Rodzaj	2016	2017
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	2 389,43
Długoterminowe	0,00

17. Struktura czasowa zobowiązań.

rodzaj	wartość
Krótkoterminowe	0,00
Długoterminowe	0,00

18. Podział wyniku finansowego

Proponuje się, aby zysk netto za rok obrotowy 2017 w kwocie **11 907,23** zł (słownie: jedenastacie tysięcy dziewięćset siedem zł i 23/100) w myśl obowiązujących przepisów prawa kwalifikować do pokrycia straty z lat ubiegłych.

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)