

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
STOWARZYSZENIA SPORTOWEGO  
LUDOWY KLUB SPORTOWY POTOK ZA ROK 2018**

**Ludowy Klub Sportowy POTOK**  
NIP 9441909336  
REGON 357150935

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA SPORTOWEGO LUDOWY KLUB SPORTOWY POTOK ZA ROK 2018

## 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 2018 tj. od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 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 2018 roku**

<b>AKTYWA</b>					
			Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
1	2	3		4	31.12.2018
1	2	3	4	5	6
<b>A.</b>			<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I</b>		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
	<b>II</b>		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
	<b>III</b>		Należności długoterminowe	0,00	0,00
		1	Należności od jednostek kontrolowanych	0,00	0,00
		2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	<b>IV</b>		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
	<b>V</b>		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>B</b>			<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>20 044,40</b>	<b>16 516,78</b>
	<b>I</b>		<b>Zapasy</b>	1 083,64	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	1 083,64	0,00
<b>II</b>		<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>371,38</b>	<b>2 389,43</b>
	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	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	371,38	220,98
		c) inne należności	0,00	2 168,45
		d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>		<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>18 589,38</b>	<b>14 127,35</b>
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 589,38	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
		inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 589,38	14 127,35
		środki pieniężne w kasie	3 977,32	121,43
		środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 612,06	14 005,92
		środki pieniężne na walutowych rachunkach bankowych	0,00	0,00
		inne środki pieniężne	-3 000,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>		<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Suma bilansowa</b>	<b>20 044,40</b>	<b>16 516,78</b>

<b>PASYWA</b>					
			Stan pasywów na:		
			31.12.2018	31.12.2017	
Wyszczególnienie pasywów					
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>			<b>Fundusz własny</b>	17 095,55	16 516,78
	<b>I</b>		Fundusz statutowy	23 261,13	23 261,13
	<b>II</b>		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	-18 651,58
VI		Zysk/Strata (nadwyżka /niedobór ) netto za rok obrotowy	578,77	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>B</b>		<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 948,85</b>	<b>0,00</b>
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	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	2 948,85	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	34,85	0,00
		do 12-tu miesięcy	34,85	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	2 914,00	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
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>20 044,40</b>	<b>16 516,78</b>

.....  
(miejsce i data sporządzenia)

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

.....  
(Zarząd Jednostki)

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Stowarzyszenia Sportowego Ludowy Klub Sportowy Potok za rok 2018</b>				
		<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwoty za rok:</b>	
			<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>A</b>		Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:	<b>154 381,00</b>	<b>113 413,80</b>
	I.	Składki brutto określone statutem	19 610,00	48 733,20
	II.	Inne przychody określone statutem	134 771,00	64 680,60
	1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	134 004,00	63 660,00
	2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
	3	Pozostałe przychody określone statutem	767,00	1 020,60



<b>B</b>		Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego	<b>140 402,73</b>	<b>82 882,38</b>
	1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej poź. p.	140 402,73	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
<b>C</b>		Wynik finansowy działalności statutowej pożytku publicznego	<b>13 978,27</b>	<b>30 531,42</b>
<b>D</b>		Koszty administracyjne	<b>13 397,80</b>	<b>18 624,73</b>
	1	Zużycie materiałów i energii	356,71	666,32
	2	Usługi obce	7 933,79	5 182,41
	3	Podatki i opłaty	256,80	186,00
	4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 850,50	12 590,00
	5	Amortyzacja	0,00	0,00
	6	Pozostałe	0,00	0,00
<b>E</b>		Pozostałe przychody operacyjne	<b>1,34</b>	<b>1,04</b>
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Inne pozostałe przychody operacyjne	1,34	1,04
<b>F</b>		Pozostałe koszty operacyjne	<b>3,04</b>	<b>0,50</b>
	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	0,50
<b>G</b>		Zysk/Strata na działalności operacyjnej	<b>578,77</b>	<b>11 907,23</b>
<b>H</b>		Przychody finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
<b>I</b>		Koszty finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
<b>J</b>		Zysk/Strata z działalności łącznie	<b>578,77</b>	<b>11 907,23</b>
<b>K</b>		Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>L</b>		Zysk/Strata brutto	<b>578,77</b>	<b>11 907,23</b>
<b>M</b>		Podatek dochodowy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>		Zysk/Strata netto	<b>578,77</b>	<b>11 907,23</b>
<b>O</b>		Różnica zwiększająca koszty roku następnego	<b>578,77</b>	<b>0,00</b>
		Różnica zwiększająca przychody roku następnego	<b>0,00</b>	<b>11 907,23</b>

.....  
(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 2018 wartość środków trwałych wynosiła **0,00** złotych.  
W ciągu roku obrotowego jednostka nie nabyła żadnych środków trwałych.  
Na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 roku Jednostka dysponowała środkami pieniężnymi na rachunku bankowym w wysokości 17 612,06 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Jednostka dysponowała środkami pieniężnymi w kasie w wysokości 3 977,32 zł.

Zgodnie z inwentaryzacją przeprowadzoną na dzień 31 grudnia 2018 roku.

## **3. Kredyty bankowe zaciągnięte przez jednostkę:**

Jednostka nie posiadała kredytów bankowych.

## **4. Struktura własności:**

- własność krajowa 100 %

## **5. Średnioroczne etatowe zatrudnienie w roku 2018 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 2018 roku.**

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

## **10. Aktywa i pasywa**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>AKTYWA</b>	<b>20 044,40</b>	<b>16 516,78</b>
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	16 516,78
1. Zapasy	1 083,64	0,00
2. Należności krótkoterminowe	371,38	2 389,43
3. Inwestycje krótkoterminowe	18 589,38	14 127,35
4. Rozliczenie międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
<b>PASYWA</b>	<b>20 044,40</b>	<b>16 516,78</b>
A. Fundusz Własny	17 095,55	16 516,78
Fundusz Statutowy	23 261,13	23 261,13

Zysk/Strata z lat ubiegłych	-6 744,35	-18 651,58
Zysk/Strata netto za rok obrotowy	578,77	11 907,23
B. Zobowiązania i rezerwy	2 948,85	0,00
1. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zobowiązania krótkoterminowe	2 948,85	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	154 381,00	100 %
2	Eksport	0,00	0 %
	<b>RAZEM</b>	<b>154 381,00</b>	<b>100 %</b>

#### **Działalność statutowa:**

Przychody: 154 381,00 zł

Koszty: 140 402,73 zł

Różnica: 13 978,27 zł (zysk)

**Koszty administracyjne:** 13 397,80 zł

**Pozostałe przychody operacyjne:** 1,34 zł

**Pozostałe koszty operacyjne:** 3,04 zł

**Wynik na działalności operacyjnej:** 578,77 zł

**Przychody finansowe:** 0,00 zł

**Koszty finansowe:** 0,00 zł

**Zysk brutto:** 578,77 zł

**Zysk netto:** 578,77 zł

### **12. W roku 2018 nie dokonano odpisu aktualizującego wartość należności.**

### **13. Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2018.**

### **14. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przyszłych okresów:**

lp	Rodzaj	2018	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.**

<b>rodzaj</b>	<b>wartość</b>
Krótkoterminowe	371,38
Długoterminowe	0,00

### **17. Struktura czasowa zobowiązań.**

<b>rodzaj</b>	<b>wartość</b>
Krótkoterminowe	2 914,00
Długoterminowe	0,00

### **18. Podział wyniku finansowego**

Proponuje się, aby zysk netto za rok obrotowy 2018 w kwocie **578,77** zł (słownie: pięćset siedemdziesiąt osiem zł i 77/100) 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)