

# **KLUB SPORTOWY "HERAKLES"**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** KLUB SPORTOWY "HERAKLES"

**Siedziba:** HUTNICZA 13/, 37-450 STALOWA WOLA

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 8652556035

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000399810

## 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):

Przychody, rozchody oraz zapasy ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody cen rzeczywistych.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Towary handlowe objęte są ewidencją wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Należności i zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w wartości wymagalnej do zapłaty. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Jednostka nie tworzy ogólnych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, gdyż nie wpływają one istotnie na wyniki finansowe poszczególnych lat. Jednostka nie tworzy aktywów oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, gdyż występują nieistotne różnice w podatku.

Koszty wynagrodzeń są księgowane do okresu, za który zostały naliczone. Koszty składek ZUS księgowane są do okresu, w którym zostały wypłacone.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Inwentaryzacja majątku przeprowadzana jest w terminach określonych w ustawie o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł.

Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do użytkowania, i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa.

Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.

Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł.

Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów jako koszty remontu.

Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji), o ile spowoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty tych ulepszeń przekroczą 10.000 zł. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Ustalenie wyniku finansowego odbywa się na podstawie wariantu kalkulacyjnego.

-wynik ustala się odrębnie na działalności statutowej, na działalności gospodarczej i na działalności operacyjnej.

-wynik na całokształcie działalności stanowi łączny wynik na działalności statutowej, gospodarczej i operacyjnej.

- nadwyżka przychodów nad kosztami przenoszona jest na fundusz własny czy inne fundusze bądź rezerwy.

- nadwyżka kosztów nad przychodami niesfinansowana z funduszu własnego lub innych funduszy lub rezerw stanowi w bilansie stratę.

- zysk albo strata jest pokazywane w pasywach, w części „fundusz własny”.

- jeśli organizacja nie zdecydowała o przeniesieniu wyniku to pozostaje on zyskiem (startą) i jest prezentowany w bilansie w latach następnym.

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe i jest zobowiązana - w świetle art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości

- do sporządzenia sprawozdania finansowego na dzień ich zamknięcia, tj. dzień bilansowy. Sporządzenie sprawozdania finansowego następuje nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego (por. art. 52 ust. 1 ustawy o rachunkowości). Wobec powyższego jednostka, która posiada rok obrotowy zgodny z rokiem kalendarzowym, na sporządzenie sprawozdania finansowego ma czas do końca marca danego roku. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał nr 6 UoR i zawiera dane porównawcze .

Sprawozdanie sporządzono w języku polskim i w walucie polskiej. Jednostka nie podlega corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Zamknięcie ksiąg rachunkowych i przygotowanie sprawozdania finansowego to standardowy ale konieczny etap, który dotyczy wszystkich podmiotów prowadzących księgi rachunkowe na podstawie ustawy o rachunkowości. Jednostka zadbała odpowiednio wcześniej, w szczególności o:

- inwentaryzację (spis z natury, potwierdzenia sald i weryfikacja dokumentów),
- wycenę aktywów i pasywów,
- ustalenie wyniku finansowego,

oraz przygotowanie sprawozdania finansowego w wymaganym formacie elektronicznym oraz opatrzenie kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym osób odpowiedzialnych za sporządzenie SF oraz kierownika jednostki.

Sprawozdanie finansowe jednostki składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

W przypadku pozostałych zasad rachunkowości, ustawa o rachunkowości nie pozostawiają jednostce prawa wyboru.

## **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
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>251 149,89</b>	<b>138 988,45</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	<b>80 015,53</b>	<b>20 636,55</b>
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>166 542,45</b>	<b>114 953,99</b>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>4 591,91</b>	<b>3 397,91</b>
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>251 149,89</b>	<b>138 988,45</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>225 154,97</b>	<b>110 440,15</b>
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	110 440,15	50 873,63
IV. Zysk (strata) netto	114 714,82	59 566,52
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>25 994,92</b>	<b>28 548,30</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25 994,92	28 548,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>251 149,89</b>	<b>138 988,45</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>180 437,09</b>	<b>94 485,95</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	178 902,00	94 485,95
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	1 535,09	
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 310 729,78</b>	<b>1 346 907,23</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 310 729,78	94 485,95
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		1 252 421,28
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>-1 130 292,69</b>	<b>-1 252 421,28</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej	1 279 952,10	1 475 940,07
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>	<b>1 279 952,10</b>	<b>1 475 940,07</b>
G. Koszty ogólnego zarządu	74 543,91	163 158,78
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>75 115,50</b>	<b>60 360,01</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	42 084,95	301,83
J. Pozostałe koszty operacyjne	587,34	89,10
K. Przychody finansowe	39,07	59,25
L. Koszty finansowe	578,36	632,47
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>116 073,82</b>	<b>59 999,52</b>
N. Podatek dochodowy	1 359,00	433,00
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>114 714,82</b>	<b>59 566,52</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Matuszczyk Rafał** dnia 2021-06-10

**Bartoszek Angelik** dnia 2021-06-10

**Kowalczyk Anna** dnia 2021-06-24



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

INFOR\_DODATKOWA\_HERAKLES\_2020.pdf

INFOR\_DODATKOWA\_HERAKLES\_2020.pdf