

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
KLUB SPORTOWY „POLONEZ”
ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021 R.**

1. Nazwa i forma prawna

Żeglarski Klub Sportowy „POLONEZ”

2. Siedziba Klubu

Siedziba Klubu mieści się w Warszawie, ul. Czerniakowska 71 lok. 312 (00-718 Warszawa)

3. Przedmiot działalności

Zgodnie z wpisem do rejestru stowarzyszeń przedmiotem działalności Klubu jest:

- realizacja zadań wynikających ze Statutu Klubu to jest rozwój sportu amatorskiego i rekreacji ruchowej.

4. Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

Klub został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS nr 0000016058)

6. Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP: 524-10-28-126

REGON: 010625554

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12. 2021 r.

Porównywalne dane finansowe obejmują okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

8. W skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

9. Klub nie jest jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem i w związku z powyższym nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez podmiot przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej ; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności.

11. Prezentowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przekształceniu. Podmiot zachował ciągłość prowadzonej polityki rachunkowości i nie stwierdzono żadnych korekt błędów podstawowych.

12. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i danych porównywalnych , w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2014 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Amortyzacja – odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości do 3 500 zł ujmowane są w ewidencji rzeczowego majątku trwałego i amortyzowane jednorazowo , w miesiącu następującym po ich przekazaniu do użytkowania.

Materiały – zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ilościowo-wartościowej. Materiały dla których nie prowadzi się ewidencji ilościowej księgowane są bezpośrednio w koszty. Dotyczy to przede wszystkim materiałów biurowych, drobnych części zamiennych zużywanych bezpośrednio po zakupie. Materiały wycenia się w cenach zakupu. W ciągu roku dokonywana jest ocena przydatności w celu dokonania ewentualnych odpisów aktualizacyjnych.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia – te składniki majątku obrotowego wykazane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące).

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe – zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Pomiar wyniku finansowego – jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Aktywa trwałe	283 991,54	237 270,79
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
Wartość firmy	-	-
inne wartości niematerialne i prawne	-	-
zaliczki nawartości niematerialne i prawne	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	283 991,54	237 270,79
Środki trwałe	283 991,54	237 270,79
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	93 414,43	93 414,43
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
Środki transportu	190 577,11	143 856,36
inne środki trwałe	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-
Nieruchomości	-	-
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
Inne inwestycje długoterminowe	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Aktywa obrotowe	196 842,80	175 480,08
Zapasy	-	-
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy	-	-
Należności krótkoterminowe	27 366,96	24 949,85
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
inne	-	-
Należności od pozostałych jednostek	27 366,96	24 949,85
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 180,84	2 423,73
- do 12 miesięcy	1 180,84	2 423,73
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 437,00	9 764,00

inne	13 749,12	12 762,12
Dochodzone na drodze sądowej		
Inwestycje krótkoterminowe	169 475,84	150 530,23
krótkoterminowe aktywa finansowe	169 475,84	150 530,23
w jednostkach powiązanych		
W pozostałych jednostkach		
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	169 475,84	150 530,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	169 475,84	150 530,23
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Aktywa razem	480 834,34	412 750,87

PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Kapitał (fundusz) własny	456 794,37	391 817,24
Kapitał (fundusz) podstawowy	464 032,51	464 032,51
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	-	-
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	416 346,30	416 346,30
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 326 583,49	- 423 584,44
Zysk (strata) netto	- 97 000,95	- 64 977,13
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 039,97	20 933,63
Rezerwy na zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania krótkoterminowe	10 290,85	8 171,51
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
inne	-	-
Wobec pozostałych jednostek	10 290,85	8 171,51
kredyty i pożyczki	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
inne zobowiązania finansowe	-	-
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	3 186,46	-
- do 12 miesięcy	3 186,46	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
z tytułu wynagrodzeń	-	-
inne	7 104,39	8 171,51
Fundusze specjalne	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	13 749,12	12 762,12
Ujemna wartość firmy	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	13 749,12	12 762,12
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	13 749,12	12 762,12
Pasywa razem:	480 834,34	412 750,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2021
A. Przychody działalności statutowej	38 856,38	38 840,51
I. Składki określone statutem	10 880,00	9 867,00
II. Inne dochody określone statutem	27 976,38	28 973,51
B. Koszty realizacji zadań statutowych	63 239,17	57 927,09
C. Wynik finansowy działalności statutowej	- 24 382,79	- 19 086,58
D. Koszty ogólnoadministracyjne	76 849,25	60 183,01
I. Amortyzacja	38 312,40	36 624,33
II. Zużycie materiałów i energii	53,30	
III. Usługi obce	32 672,55	17474,08
IV. Podatki i opłaty	5 811,00	6 084,60
V. Wynagrodzenia	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
VII. Pozostałe koszty	-	-
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	3 767,08	14 283,80
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B,D i H)	2,27	2,62
G. Przychody finansowe	466,28	11,28
H. Koszty finansowe	-	-
I. Wynik brutto na całokształcie działalności	- 97 000,95	- 64 977,13
J. Zyski i straty nadzwyczajne	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Wynik finansowy ogółem	- 97 000,95	- 64 944,13

INFORMACJA DODATKOWA
 (załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
KLUB SPORTOWY „POLONEZ”
 za okres 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

I.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego :

a) środki trwałe - wartość początkowa :

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na 01-01-2021r	Zwiększenia wartości początkowej z tytułu: - zakupu - inwestycji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na 31-12-2021r
Środki razem :	763.864,59	0,00	70.742,24	693.122,35
1) Grunty – prawo wieczystego użytkowania	93.414,43	0,00	0,00	93.414,43
2) Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Urządzenia techniczne i maszyny	22.193,88	0,00	13.551,60	8.642,28
4) Środki transportu	640.650,42	0,00	57.190,64	583.459,78
5) Urządzenia biurowe, wyposażenie biura oraz narzędzia	7.605,86	0,00	0,00	7.605,86

b)

c) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na 01-01-2021r	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na 31-12-2021r
Umorzenie środków trwałych razem:	479.873,05	36.624,33	60.645,82	455.851,56
1) Grunty – prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Urządzenia techniczne i maszyny	22.193,88	0,00	13.551,60	22.193,88
4) Środki transportu	450.073,31	36.624,33	47.094,22	450.073,31
5) Urządzenia biurowe, wyposażenie biura oraz narzędzia	7.605,86	0,00	0,00	7.605,86

c) wartości niematerialne i prawne: Klub nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

d) inwestycje długoterminowe:

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

2. Informacje o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych :

Nie były tworzone

3. Informacje o stanie rezerw :

Nie były tworzone

4. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Nie były tworzone

5. Informacje o odpisach aktualizujących inwestycji długoterminowych:

Nie były tworzone

6. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują przychody z tytułu składek i opłat klubowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują ubezpieczenia jachtów.

II.

1. Struktura rzeczowa, terytorialna (kraj, export) przychodów :

Przychody netto (bez VAT) :	Z tego	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na export
Razem przychody netto:	53.135,59	0,00
z tego :		
1) Najem obiektów w Markach	0,00	0,00
2) Składki członkowskie	9.867,00	0,00
3) Inne przychody statutowe	28.973,51	0,00
4) Przychody finansowe	11,28	0,00
5) Inne przychody operacyjne	14.283,80	0,00

2. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym

Od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysk lub straty)Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. ZYSK / STRATA BRUTTO	-64.977,13
1. Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	0,00
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00
II. PODSTAWA OPODATKOWANIA	-64.977,13

III.

Struktura środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	Stan na:	
	01.01.2021r.	31.12.2021r.
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe – razem	169.475,84	150.530,18
z tego:		
1) środki pieniężne w kasie	756,85	116,88
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	168.718,99	150.413,35
3) pozostałe środki pieniężne (np. środki pieniężne w drodze)	0,00	0,00
4) krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00

Warszawa, dnia 29 marca 2022 roku.

Bohdan Kiljańczyk

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