

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
KLUB SPORTOWY „POLONEZ”  
ZA OKRES 01.01.2022 – 31.12.2022 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 01.01.2022 r. do 31.12. 2022 r.

Porównywalne dane finansowe obejmują okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 31.12.2022 r.

	<b>AKTYWA</b>	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>204 893,12</b>	<b>237 270,79</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	zaliczki nawartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>204 893,12</b>	<b>237 270,79</b>
1.	Środki trwałe	204 893,12	237 270,79
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	93 414,43	93 414,43
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d)	Środki transportu	111 478,69	143 856,36
e)	inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>126 774,95</b>	<b>175 480,08</b>

<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>26 449,09</b>	<b>24 949,85</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	26 449,09	24 949,85
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 260,17	2 423,73
	- do 12 miesięcy	1 260,17	2 423,73
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 669,00	9 764,00
c)	inne	12 519,92	12 762,12
d)	Dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>100 325,86</b>	<b>150 530,23</b>
1.	krótkoterminowe aktywa finansowe	100 325,86	150 530,23
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	W pozostałych jednostkach		
c)	Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	100 325,86	150 530,23
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 325,86	150 530,23
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
	<b>Aktywa razem</b>	<b>331 668,07</b>	<b>412 750,87</b>

	<b>PASYWA</b>	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>311 246,55</b>	<b>391 817,24</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>464 032,51</b>	<b>464 032,51</b>
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)</b>	-	-
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	-	-
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	-	-
<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>416 346,30</b>	<b>416 346,30</b>
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	-	-
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>- 488 561,57</b>	<b>-423 584,44</b>
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 80 570,69</b>	<b>- 64 977,13</b>
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	-	-
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>20 421,52</b>	<b>20 933,63</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 901,60</b>	<b>8 171,51</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	7 901,60	8 171,51
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	1 589,01	-
	- do 12 miesięcy	1 589,01	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-

i)	inne	6 312,59	8 171,51
3.	Fundusze specjalne	-	-
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 519,92</b>	<b>12 762,12</b>
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 519,92	12 762,12
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	12 519,92	12 762,12
	<b>Pasywa razem:</b>	<b>331 668,07</b>	<b>412 750,87</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31.12.2022 r

Wyszczególnienie	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021
<b>A. Przychody działalności statutowej</b>	<b>51 258,83</b>	<b>38 840,51</b>
I. Składki określone statutem	12 050,00	9 867,00
II. Inne dochody określone statutem	39 208,83	28 973,51
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>72 906,86</b>	<b>57 927,09</b>
<b>C. Wynik finansowy działalności statutowej</b>	- <b>21 648,03</b>	- <b>19 086,58</b>
<b>D. Koszty ogólnoadministracyjne</b>	<b>59 274,52</b>	<b>60 183,01</b>
I. Amortyzacja	32 377,67	36 624,33
II. Zużycie materiałów i energii	85,37	-
III. Usługi obce	20 599,48	17 474,08
IV. Podatki i opłaty	6 212,00	6 084,60
V. Wynagrodzenia	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
VII. Pozostałe koszty	-	-
<b>E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G )</b>	<b>2,82</b>	<b>14 283,80</b>
<b>F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B,D i H)</b>	<b>2,40</b>	<b>2,62</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>351,44</b>	<b>11,28</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	-	-
<b>I. Wynik brutto na na całokształcie działalności</b>	- <b>80 570,69</b>	- <b>64 977,13</b>
<b>J. Zyski i straty nadzwyczajne</b>	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K. Wynik finansowy ogółem</b>	- <b>80 570,69</b>	- <b>64 977,13</b>

**INFORMACJA DODATKOWA**  
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)  
**KLUB SPORTOWY „POLONEZ”**  
za okres 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

**I.**

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

a) środki trwałe - wartość początkowa:

<b>Wyszczególnienie według pozycji bilansowych</b>	<b>Wartość początkowa na 01-01-2022r</b>	<b>Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:</b> - zakupu - inwestycji - inne	<b>Zmniejszenia wartości początkowej</b>	<b>Stan na 31-12-2022r</b>
<b>Środki razem :</b>	<b>693.122,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>693.122,35</b>
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	8.642,28	0,00	0,00	8.642,28
4) Środki transportu	583.459,78	0,00	0,00	583.459,78
5) Urządzenia biurowe, wyposażenie biura oraz narzędzia	7.605,86	0,00	0,00	7.605,86



b) umorzenie środków trwałych

<b>Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)</b>	<b>Dotychczasowe umorzenie na 01-01-2022r</b>	<b>Zwiększenia umorzeń</b>	<b>Zmniejszenia umorzeń</b>	<b>Stan na 31-12-2022r</b>
<b>Umorzenie środków trwałych razem:</b>	<b>455.851,56</b>	<b>32.377,67</b>	<b>0,00</b>	<b>488.229,23</b>
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	0,00	22.193,88
4) Środki transportu	450.073,31	32.377,67	0,00	482.450,98
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

## II.

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

Przychody netto ( bez VAT ) :	Z tego	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na export
Razem przychody netto:	51.613,09	0,00
z tego :		
1) Najem obiektów w Markach	0,00	0,00
2) Składki członkowskie	12.050,00	0,00
3) Inne przychody statutowe	39.208,83	0,00
4) Przychody finansowe	351,44	0,00
5) Inne przychody operacyjne	2,82	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
<b>1. ZYSK / STRATA BRUTTO</b>	<b>-80.570,69</b>
1. Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	0,00
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00
<b>II. PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>	<b>-80.570,69</b>

Warszawa, dnia 18 marca 2023 roku.

**Bohdan Kiljańczyk**

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