

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA SPORTOWEGO
LUDOWY KLUB SPORTOWY POTOK ZA ROK 2015**

Ludowy Klub Sportowy POTOK
NIP 9441909336
REGON 357150935

SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA SPORTOWEGO LUDOWY KLUB SPORTOWY POTOK ZA ROK 2015

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 2015 tj. od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 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 2015 roku

AKTYWA					
			Wyszczególnienie aktywów		
			Stan aktywów na:		
			31.12.2014	31.12.2015	
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	25 549,13	17 036,41
	I		Zapasy	10 000,00	120,00
		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	10 000,00	120,00
II		Należności krótkoterminowe	79,20	719,64
	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	79,20	719,64
		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	79,20	219,64
		c) inne należności	0,00	500,00
		d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	15 469,93	16 196,77
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 469,93	16 196,77
		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	15 469,93	16 196,77
		środki pieniężne w kasie	905,89	2 053,17
		środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 564,04	14 143,60
		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	25 549,13	17 036,41

PASYWA					
			Stan pasywów na:		
			31.12.2014	31.12.2015	
Wyszczególnienie pasywów					
1	2	3	4	5	6
A		Fundusz własny		23 261,13	15 146,68
	I	Fundusz statutowy		9 083,41	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	7 225,37	0,00
VI	Zysk/Strata (nadwyżka /niedobór) netto za rok obrotowy	6 952,35	-8 114,45
	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	2 288,00	1 889,73
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	2 288,00	1 889,73
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	2 288,00	1 889,73
	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	2 100,00	1 889,73
	do 12-tu miesięcy	2 100,00	1 889,73
	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	188,00	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	25 549,13	17 036,41

.....
(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 2015				
		Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
			2014	2015
1	2	3	4	5
A		Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:	120 624,87	139 392,13
	I.	Składki brutto określone statutem	47 280,00	79 566,83
	II.	Inne przychody określone statutem	73 344,87	59 825,30
	1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	71 930,27	56 202,00
	2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
	3	Pozostałe przychody określone statutem	1 414,60	3 623,30

B		Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego	108 986,90	120 929,56
	1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej poź. p.	108 986,90	120 929,56
	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	11 637,97	18 462,57
D		Koszty administracyjne	3 271,80	26 587,93
	1	Zużycie materiałów i energii	1 324,01	5 370,41
	2	Usługi obce	560,99	16 515,45
	3	Podatki i opłaty	350,00	645,40
	4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	900,00	4 056,67
	5	Amortyzacja	136,80	0,00
	6	Pozostałe	0,00	0,00
E		Pozostałe przychody operacyjne	5,18	66,58
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Inne pozostałe przychody operacyjne	5,18	66,58
F		Pozostałe koszty operacyjne	1 419,00	1,45
	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	1 419,00	1,45
G		Zysk/Strata na działalności operacyjnej	6 952,35	-8 060,23
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	54,22
	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	54,22
J		Zysk/Strata z działalności łącznie	6 952,35	-8 114,45
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	6 952,35	-8 114,45
M		Podatek dochodowy	0,00	0,00
N		Zysk/Strata netto	6 952,35	-8 114,45
O		Różnica zwiększająca koszty roku następnego	0,00	8 114,45
		Różnica zwiększająca przychody roku następnego	6 952,35	0,00

.....
(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 2015 wartość środków trwałych wynosiła **0,00** złotych.
W ciągu roku obrotowego jednostka nie nabyła żadnych środków trwałych.
Na dzień 31 grudnia 2015 wartość środków trwałych wynosi **0,00** złotych.

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

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

2. Środki pieniężne

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Jednostka dysponowała środkami pieniężnymi na rachunku bankowym w wysokości 14 143,60 zł.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Jednostka dysponowała środkami pieniężnymi w kasie w wysokości 2 053,17 zł.

Zgodnie z inwentaryzacją przeprowadzoną na dzień 31 grudnia 2015 roku.

3. Kredyty bankowe zaciągnięte przez jednostkę:

Jednostka nie posiadała kredytów bankowych.

4. Struktura własności:

- własność krajowa 100 %

5. Średnioroczne etatowe zatrudnienie w roku 2015 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 2015 roku.

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

10. Aktywa i pasywa

Wyszczególnienie	2014	2015
AKTYWA	25 549,13	17 036,41
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	25 549,13	17 036,41
1. Zapasy	10 000,00	120,00
2. Należności krótkoterminowe	79,20	719,64
3. Inwestycje krótkoterminowe	15 469,93	16 196,77
4. Rozliczenie międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
PASYWA	25 549,13	17 036,41
A. Fundusz Własny	23 261,13	15 146,68
Fundusz Statutowy	9 038,41	23 261,13

Zysk/Strata z lat ubiegłych	7 225,37	0,00
Zysk/Strata netto za rok obrotowy	6 952,35	-8 114,45
B. Zobowiązania i rezerwy	2 288,00	1 889,73
1. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zobowiązania krótkoterminowe	2 288,00	1 889,73
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	139 392,13	100 %
2	Eksport	0,00	0 %
	RAZEM	139 392,13	100 %

Działalność statutowa:

Przychody: 139 392,13 zł

Koszty: 120 929,56 zł

Różnica: 18 462,57 zł (zysk)

Koszty administracyjne: 26 587,93 zł

Pozostałe przychody operacyjne: 66,58 zł

Pozostałe koszty operacyjne: 1,45 zł

Wynik na działalności operacyjnej: -8 060,23 zł

Przychody finansowe: 0,00 zł

Koszty finansowe: 54,22 zł

Strata brutto: 8 114,45 zł

Strata netto: 8 114,45 zł

12. W roku 2015 nie dokonano odpisu aktualizującego wartość należności.

13. Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2015.

14. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przyszłych okresów:

lp	Rodzaj	2014	2015
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	719,64
Długoterminowe	0,00

17. Struktura czasowa zobowiązań.

rodzaj	wartość
Krótkoterminowe	1 889,73
Długoterminowe	0,00

18. Podział wyniku finansowego

Proponuje się, aby stratę netto za rok obrotowy 2015 w kwocie **8 114,45** zł (słownie: osiem tysięcy sto czternaście zł i 45/100) w myśl obowiązujących przepisów prawa kwalifikować do pokrycia z przychodów statutowych w roku 2016.

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)