

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
KLUBU SPORTOWEGO „HERAKLES” Z SIEDZIBĄ W STALOWEJ WOLI  
ZA 2020 R.**

**I. Informacje ogólne:**

1. **KLUB SPORTOWY „HERAKLES”**, 37-450 Stalowa Wola, ul. Hutnicza 13  
REGON: 180777625  
NIP: 8652556035  
KRS: 0000399810  
PKD: 93.13.Z
2. Podstawowy przedmiot działalności stowarzyszenia to pozostała działalność związana ze sportem.
3. Głównym celem działania Klubu Sportowego „Herakles” jest między innymi uprawianie sportu wyczynowego w różnych dyscyplinach, propagowanie sportu wśród dzieci i młodzieży, w tym dzieci i młodzieży niepełnosprawnej, kształtowanie pozytywnych cech charakteru i osobowości dzieci i młodzieży szkolnej oraz ogółu mieszkańców, prowadzenie działalności gospodarczej celem uzyskania środków finansowych na działalność Klubu a także prowadzenie innych przedsięwzięć w celu realizacji działalności statutowej. Współpraca z władzami lokalnymi oraz innymi organizacjami o podobnych działaniach w kraju.
4. Działalność jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr 0000399810.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.
6. Czas trwania działalności jest nieograniczony.
7. Przyjęty w stowarzyszeniu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
8. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
9. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności stowarzyszenia przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez firmę działalności.

**II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,

- b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,
  - c) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej,
  - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Przychody, rozchody oraz zapasy ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody cen przeciętnych lub pierwsze weszło-pierwsze wyszło.
  4. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.
  5. Należności i zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w wartości wymagalnej do zapłaty.
  6. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
  7. Jednostka nie tworzy ogólnych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, gdyż nie wpływają one istotnie na wyniki finansowe poszczególnych lat.
  8. Jednostka nie tworzy aktywów oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, gdyż występują nieistotne różnice w podatku.
  9. Koszty wynagrodzeń są księgowane do okresu, za który zostały naliczone. Koszty składek ZUS księgowane są do okresu, w którym zostały wypłacone.
  10. Inwentaryzacja majątku przeprowadzana jest w terminach określonych w ustawie o rachunkowości.
  11. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się na podstawie wariantu kalkulacyjnego.
    - Wynik ustala się odrębnie na działalności statutowej i na działalności gospodarczej.
    - Wynik na całokształcie działalności stanowi łączny wynik na działalności statutowej i gospodarczej.
    - Nadwyżka przychodów nad kosztami przenoszona jest na fundusz statutowy czy inne fundusze bądź rezerwy.
    - Nadwyżka kosztów nad przychodami nie sfinansowana z funduszu statutowego 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 następnych.
12. 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. Organ zatwierdzający podjął decyzję w sprawie sporządzenia sprawozdania finansowego za 2020r. z zastosowaniem uproszczeń określonych przez ustawę o rachunkowości wg załącznika nr 6.
  13. W przypadku pozostałych zasad rachunkowości, ustawa o rachunkowości nie pozostawiają jednostce prawa wyboru.

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020R.  
KLUBU SPORTOWEGO „HERAKLES” Z SIEDZIBĄ W STAŁOWEJ WOLI**

Klub Sportowy „Herakles” 37-450 Stalowa Wola ul. Hutnicza 13 zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych zakładów opieki Zdrowotnej pod. Nr 0000399810 w dniu 24.10.2011 r.

Kapitał założycielski Stowarzyszenie nie posiada.

Celem działania Klubu Sportowego „Herakles” jest między innymi uprawianie sportu wyczynowego w różnych dyscyplinach, propagowanie sportu wśród dzieci i młodzieży, w tym dzieci i młodzieży niepełnosprawnej, kształtowanie pozytywnych cech charakteru i osobowości dzieci i młodzieży szkolnej oraz ogółu mieszkańców. Najbardziej rozwiniętym sportem w Klubie jest kolarstwo.

Klub Sportowy „HERAKLES”, posiada status organizacji pożytku publicznego.

- 1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.**

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.
- 2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem**

**gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.**

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

### **3. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach.**

I. Na majątek organizacji składają się :

*kwota*

<b>I. Aktywa trwale</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Aktywa obrotowe</b>	<b>251 149,89</b>
zapasy	0,00
środki finansowe w kasie	100 942,03
środki finansowe na rachunku bankowym	65 600,42
należności	80 015,53
należne wpłaty od fundatorów	0,00
<b>III. Pasywa – Fundusz Własny</b>	<b>225 154,97</b>
fundusz statutowy	0,00
zysk (strata) z lat ubiegłych	110 440,15
zysk (strata) roku bieżącego	114 714,82
<b>IV. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy</b>	<b>25 994,92</b>
zobowiązania	25 994,92
przychody przyszłych okresów (dotacje na rok przyszły)	0,00

### **4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.**

I. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł:

*kwota*

składki członkowskie	0,00
darowizna osoby fizycznej	0,00
dotacja (z podaniem źródła): - URZĄD MIASTA STALOWA WOLA	120 000,00
przychody 1%	58 902,00
przychody z działalności gospodarczej	1 279 952,10
działalność nieodpłatna pożytku publicznego (z wyodrębnieniem prowadzonych projektów)	1 535,09
działalność odpłatna pożytku publicznego (z wyodrębnieniem prowadzonych projektów)	Nie wystąpiły w roku bieżącym
przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne	42 124,02

## **5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.**

*Kwota*

### **I. Informacje o strukturze kosztów**

koszty poszczególnych dotacji: - URZĄD MIASTA STALOWA WOLA	120 000,00
koszty działań statutowych, nieodpłatnych	1 131 827,78
pozostałe koszty statutowe (administracyjne)	74 543,91
koszty 1%	58 902,00
koszty z działalności gospodarczej	0,00
koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego (z wyodrębnieniem prowadzonych projektów):	Nie wystąpiły w roku bieżącym
koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne	1 165,70

**6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.**

Na dzień bilansowy stowarzyszenie nie posiada funduszu statutowego. Fundusz własny wynosi 225 154,97 zł (w roku poprzednim wyniósł 110 440,15 zł). Składa się on z zysku za rok bieżący w kwocie 114 714,82 zł oraz z zysku/straty za rok ubiegły w kwocie 110 440,15 zł. Zysk za rok bieżący oraz rok poprzedni zwiększa fundusz własny w kolejnym roku obrotowym.

**7. Jednostka posiadająca status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu ich wydatkowania.**

W roku obrotowym przychody otrzymane z 1% podatku przekazane z urzędu skarbowego wyniosły 58 902,00 zł. Zostały one przeznaczone na sfinansowanie celów statutowych stowarzyszenia.

**8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7 oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.**

Wynik podatkowy kształtuje się następująco: dochód podatkowy 254 826,86 zł dochodem zwolnionym z podatku dochodowego, dochód 15 097,05 zł jest dochodem do opodatkowania. Dochody stowarzyszenia jako organizacji pożytku publicznego są wolne od podatku dochodowego zasadniczo na podstawie art.17 ust. 1 pkt 4, pkt 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stowarzyszenie Herakles poniosło w roku obrotowym wydatki na cele inne niż statutowe, dlatego jest zobowiązane odprowadzić podatek dochodowy w kwocie 1 359,00zł.

W okresie sprawozdawczym wystąpiły w jednostce przychody o charakterze nadzwyczajnym związane z pandemią COVID-19.

W ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej, stowarzyszenie otrzymało wsparcie w postaci szeregu działań osłonowych:

- 1) dofinansowanie bezzwrotne środkami pieniężnymi – pożyczka z Powiatowego Urzędu Pracy w wysokości 5 000,00 zł.
- 2) umorzenie całości lub części zobowiązań publicznoprawnych- zwolnienie z tytułu składek ZUS w kwocie 1 480,41 zł.

Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości stowarzyszenie nie podlega badaniu sprawozdania finansowego. W stowarzyszeniu nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

***Informacje o danych osobowych***

W roku obrotowym stowarzyszenie zatrudniało 2 osoby z tytułu umowy zlecenia .