

KLUB SPORTOWY "HERAKLES"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

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 01.01.2019 do 31.12.2019

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.

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

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

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 używania 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.

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 przekroczy 10.000 zł.

Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

WYCENA

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania, i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa.

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 następnych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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 z zastosowaniem uproszczeń określonych przez ustawę o rachunkowości wg załącznika nr 6.

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	138 988,45	97 319,16
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	20 636,55	38 428,54
III. Inwestycje krótkoterminowe	114 953,99	55 031,67
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 397,91	3 858,95
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	138 988,45	97 319,16

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Fundusz własny	110 440,15	60 745,29
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	50 873,63	8 317,13
IV. Zysk (strata) netto	59 566,52	52 428,16
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 548,30	36 573,87
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 548,30	36 573,87
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	138 988,45	97 319,16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	94 485,95	262 568,56
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	94 485,95	262 568,56
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	1 346 907,23	1 141 745,85
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	94 485,95	262 568,56
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	1 252 421,28	879 177,29
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-1 252 421,28	-879 177,29
D. Przychody z działalności gospodarczej	1 475 940,07	1 022 168,51
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	1 475 940,07	1 022 168,51
G. Koszty ogólnego zarządu	163 158,78	87 878,90
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	60 360,01	55 112,32
I. Pozostałe przychody operacyjne	301,83	2,18
J. Pozostałe koszty operacyjne	89,10	889,53
K. Przychody finansowe	59,25	106,01
L. Koszty finansowe	632,47	1 902,82
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	59 999,52	52 428,16
N. Podatek dochodowy	433,00	
O. Zysk (strata) netto (M – N)	59 566,52	52 428,16

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Matuszczyk Rafał dnia 2020-06-09

Wolska-Sławek Anna dnia 2020-06-09

Kowalczyk Anna dnia 2020-06-26

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFOR_DODATKOWA_HERAKLES_2019.pdf

INFOR_DODATKOWA_HERAKLES_2019.pdf