



**Uczniowski Klub Sportowy**  
**DĘBNO**

---

**Sprawozdanie finansowe za okres**  
**01.01.2016r. - 31.12.2016r.**

**Dębno 26.01.2017r.**

---

**RADOŚĆ • ZABAWA DRUŻYNA • PRZYJAŹŃ**



# *Uczniowski Klub Sportowy* **DĘBNO**

---

## **Spis treści:**

1. Pismo przewodnie Zarządu	3 str.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4 str.
3. Bilans	5 str.
4. Rachunek wyników	6 str.
5. Informacja dodatkowa	7 str.



# Uczniowski Klub Sportowy DĘBNO

Dębno 26.01.2017r.

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd **Uczniowskiego Klubu Sportowego Dębno** przedstawia sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2016 roku, na które składa się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansów
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
- Rachunek wyników za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
- Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu:

**Tomasz Pluciński**  
Prezes Zarządu

**Jarosław Berliński**  
Wiceprezes Zarządu

**Grzegorz Popławski**  
Skarbnik

**RADOŚĆ • ZABAWA DRUŻYNA • PRZYJAŹŃ**



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
za okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

**I. Informacje ogólne:**

1. Uczniowski Klub Sportowy Dębno, dalej UKS Dębno, ul. Lipowa 13, 74-400 Dębno
2. Decyzja Starosty Myśliborskiego OR-I/21/1/15
3. NIP 5971733104
4. REGON 362035860
5. Podstawowy przedmiot działalności stowarzyszenia jest:  
organizacja zajęć sportowych dla dzieci w celu wszechstronnego rozwoju ich sprawności fizycznej i umysłowej, krzewienie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży oraz dorosłych na terenie działania Klubu, uczestniczenie w imprezach sportowych, organizowanie działalności sportowej ze szczególnym uwzględnieniem funkcji zdrowotnych
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r.
7. Czas trwania stowarzyszenia jest nieograniczony.
8. Przyjęty rok obrotowy i podatkowy rozpoczyna się z dniem 01 stycznia 2016 r. i trwa do 31 grudnia 2016 r.
9. Sprawozdanie finansowe stowarzyszenia sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez stowarzyszenie działalności.

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Opisane zasady zastosowane zostały we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie zaznaczono inaczej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz stowarzyszenia przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stowarzyszenie przyjęło następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300 zł stowarzyszenie zalicza bezpośrednio w koszty.
- składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 3.500 zł stowarzyszenie zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
- na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego,
- odpisów amortyzacyjnych od maszyn i urządzeń stowarzyszenie dokonuje metodą liniową,
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Sporządzono dnia: ..... 22.01.2017 .....



UCZNIOWSKI KLUB SPORTOWY  
DĘBNO  
74-400 Dębno, ul. Lipowa 13  
tel. 95 760 06 22  
NIP 5971733104, REGON 362035860

UKS DĘBNO  
  
Tomasz Pluciński  
PREZES ZARZĄDU

podpis



**BILANS**

REGON:  
(numer statystyczny)

31 GRUDNIA 2016 ROKU

na dzień

.....  
(nazwa jednostki)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
1	2	0,00	14 326,20	1	2	1 633,61	38 124,47
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Fundusze własne	0,00	1 633,61
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	14 326,20	I	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	1 633,61	36 490,86
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	1 633,61	36 490,86
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 634,61	27 376,73	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 001,00	3 578,46
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 001,00	3 578,46
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 634,61	27 376,73	1	Kredyty i pożyczki		
1	Srodki pieniężne	2 634,61	27 376,73	2	Inne zobowiązania	1 001,00	3 578,46
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Rezerwy na zobowiązania		
	Suma bilansowa	2 634,61	41 702,93	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
				1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
				2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
					Suma bilansowa	2 634,61	41 702,93

Data sporządzenia 22.01.2017



Podpisy

.....  
**UKS DEBNO**  
*Tomasz Pluciński*  
PREZES ZARZĄDU



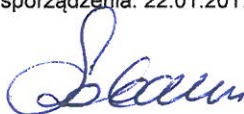
(Nazwa jednostki)

## Rachunek wyników

na dzień 31 grudnia 2016 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2015	2016
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>12 726,31</b>	<b>70 906,40</b>
I.	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II.	Inne przychody określone statutem	12 726,31	70 906,40
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego		
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego		
3	Pozostałe przychody określone statutem	12 726,31	70 906,40
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>0,00</b>	<b>209 184,67</b>
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00	209 184,67
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)</b>	<b>12 726,31</b>	<b>-138 278,27</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>11 092,70</b>	<b>11 767,57</b>
1	Zużycie materiałów i energii	3 640,58	2 332,97
2	Usługi obce	203,20	7 724,80
3	Podatki i opłaty	7 121,00	124,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
5	Amortyzacja	0,00	1 585,80
6	Pozostałe	127,92	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)</b>	<b>0,00</b>	<b>186 552,70</b>
<b>F.</b>	<b>Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>16,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>1 633,61</b>	<b>36 490,86</b>
<b>J.</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	<b>1 633,61</b>	<b>36 490,86</b>
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	1 633,61	36 490,86

Data sporządzenia: 22.01.2017



Podpisy

**UKS DĘBNO**  
  
**Tomasz Pluciński**  
 PREZES ZARZĄDU

**Informacja dodatkowa do sprawozdania  
za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

**1. Zmiany wartości i umorzenia grup rodzajowych środków trwałych**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	5 412,00	0,00	0,00	5 412,00
4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. inne środki trwałe	0,00	0,00	10 500,00	0,00	0,00	10 500,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 912,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 912,00</b>

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	840,00	0,00	0,00	360,80	5 412,00	5 051,20
4. środki transportu	0,00	0,00	1 050,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 225,00	10 500,00	9 275,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 890,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 585,80</b>	<b>15 912,00</b>	<b>14 326,20</b>

**2. Analiza przychodów UKS Dębno**

UKS Dębno w ciągu roku obrotowego, który w tym przypadku przypada na okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku osiągnął przychody z działalności statutowej w kwocie 70.906,40 zł. Z kolei przychody z pozostałej działalności operacyjnej wyniosły 186.552,70 zł. Podział źródeł przychodów i ich wysokości wyglądał następująco:

Źródło przychodu	Przychód
<b>DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA</b>	<b>70 906,40</b>
- dobrowolne wpłaty rodziców	47 619,50
- dotacja z Urzędu Miasta i Gminy w Dębnie	12 000,00
- dotacja z Powiatu Myśliborskiego	6 091,90
- wpłaty na turnieje	5 195,00
<b>Pozostała działalność operacyjna, w tym:</b>	<b>186 552,70</b>
- darowizny na cele statutowe	186 552,50
- zwrot za autoryzację kodów w banku	0,20

  
**UKS DĘBNO**  
*Tomasz Pluciński*  
 PREZES ZARZĄDU



### 3. *Analiza kosztów poniesionych przez UKS Dębno*

Koszty poniesione przez stowarzyszenie w okresie od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 roku można przedstawić następująco:

<i>Lp.</i>	<i>Koszty</i>	<i>Kwota</i>
	Koszty działalności statutowej	209 184,67 zł
	Koszty administracyjne, w tym:	11 767,57 zł
	• Zużycie materiałów i energii	2 332,97
	• Usługi obce	7 724,80
	• Podatki i opłaty	124,00
	• amortyzacja	1 585,80
	Koszty finansowe – odsetki za zwłokę w zapłacie	16,00 zł
	<b>RAZEM</b>	<b>220 968,24</b>

### 4. *Informacja dodatkowa do bilansu odnośnie należności na dzień 31.12.2016 r.*

Na dzień 31.12.2016 r. konto należności krótkoterminowe w/c stowarzyszenia nie wykazuje salda.

### 5. *Informacja dodatkowa do bilansu odnośnie zobowiązań na dzień 31.12.2016 r.*

Konto zobowiązań krótkoterminowych stowarzyszenia na dzień 31.12.2016 r. wykazuje saldo w kwocie 3.578,46.

Na kwotę tę składają się zobowiązania:

a) wobec dostawców – 123,00 zł za usługę monitoringu i konserwacji urządzeń alarmowych w/c firmy HEKTOR z Dębna Fa nr FV/1061/16 z dnia 31.12.2016 roku z terminem płatności 07.01.2017 roku

b) zobowiązania publiczno-prawne w tym:

- składki na ubezpieczenie społeczne ZUS – 587,75 zł
- składki na ubezpieczenie zdrowotne ZUS – 847,84 zł
- składki na FP – 47,18 zł
- PIT 4 – 612 zł

c) zobowiązanie wynikające z umowy o pracę – wynagrodzenie w kwocie 1.360,69

### 6. *Zysk*

Zysk osiągnięty w roku 2016 w kwocie 36.490,86 zł zostanie przeznaczony w całości na cele statutowe.

**UKS DEBNO**  
  
**Tomasz Pluciński**  
**PREZES ZARZĄDU**