



Uczniowski Klub Sportowy **DĘBNO**

Sprawozdanie finansowe za okres **01.01.2018r. - 31.12.2018r.**

Dębno 27.03.2019r.



Uczniowski Klub Sportowy

DĘBNO

Spis treści:

1. Pismo przewodnie Zarządu	3 str.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4 str.
3. Bilans	6 str.
4. Rachunek wyników	7 str.
5. Informacja dodatkowa	8 str.



Uczniowski Klub Sportowy **DĘBNO**

Dębno 27.03.2019r.

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 31.12.2018 roku, na które składa się:

- Wprowadzenie do sprawozdania
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
- Rachunek wyników za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 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



Uczniowski Klub Sportowy DĘBNO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018

I. Informacje ogólne:

Uczniowski Klub Sportowy Dębno, dalej UKS Dębno, ul. Lipowa 13, 74-400 Dębno

Decyzja Starosty Myśliborskiego OR-I/21/1/15

NIP 5971733104

REGON 362035860

Podstawowym przedmiotem działalności stowarzyszenia jest:

- organizacja zajęć sportowych dla dzieci w celu wszechstronnego rozwoju ich sprawności fizycznej i umysłowej;
- krzewienie kultury fizycznej wśród dzieci, młodzieży i dorosłych na terenie działania Klubu, oraz wychowywanie poprzez kulturę fizyczną i sport;
- uczestniczenie w imprezach sportowych;
- organizowanie działalności sportowej ze szczególnym uwzględnieniem funkcji zdrowotnych;
- kształtowanie pozytywnych cech charakteru i osobowości poprzez uczestnictwo w realizacji zadań sportowych Klubu.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.

Czas trwania stowarzyszenia jest nieograniczony.

Przyjęty rok obrotowy i podatkowy rozpoczyna się 01 stycznia 2018 r. i trwa do 31 grudnia 2018 r.

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 według załącznika nr 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

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.



Uczniowski Klub Sportowy DĘBNO

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 używania,
- 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 używania 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 używania,
- 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: 27.03.2019r.

.....
Grzegorz Popławski
Skarbnik

.....
Jarosław Berliński
Wiceprezes Zarządu

.....
Tomasz Pluciński
Prezes Zarządu



Uczniowski Klub Sportowy DĘBNO

Uczniowski Klub Sportowy DĘBNO

ul. Lipowa 13, 74-400 Dębno

NIP 5971733104

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018.r.

jednostka obliczeniowa ... PLN ..

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		01.01.2018	31.12.2018			01.01.2018	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	23 807,46	43 789,14	A	Fundusz własny	18 628,13	30 533,29
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz statutowy	38 124,47	38 124,47
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23 807,46	43 789,14	II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-19 496,34
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV	Zysk (strata) netto	-19 496,34	11 905,16
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
B	Aktywa obrotowe	2 518,67	3 298,99	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 698,00	16 554,84
I	Zapasy	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 518,67	2 826,49	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 698,00	16 554,84
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	472,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C)	26 326,13	47 088,13		PASYWA razem (suma poz. A i B)	26 326,13	47 088,13

.....
Paulina Noga
Księgowa

.....
Grzegorz Popławski
Skarbnik

.....
Jarosław Berliński
Wiceprezes Zarządu

.....
Tomasz Pluciński
Prezes Zarządu



Uczniowski Klub Sportowy DĘBNO

Uczniowski Klub Sportowy DĘBNO
ul. Lipowa 13, 74-400 Dębno
NIP 5971733104

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres01.01.2018- 31.12.2018.....

jednostka obliczeniowa: **PLN**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przychody z działalności statutowej	442 542,64	295 094,03
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	350 642,64	
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	91 900,00	
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	295 094,03
B.	Koszty działalności statutowej	422 213,08	300 540,42
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	315 545,66	
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	106 667,42	
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	300 540,42
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	20 329,56	-5 446,39
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	8 318,42	15 753,55
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	12 011,14	-21 199,94
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1 703,60
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	105,98	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	11 905,16	-19 496,34
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	11 905,16	-19 496,34

.....
Paulina Noga
Księgowa

.....
Grzegorz Popławski
Skarbnik

.....
Jarosław Berliński
Wiceprezes Zarządu

.....
Tomasz Pluciński
Prezes Zarządu



Uczniowski Klub Sportowy DĘBNO

Informacja dodatkowa do sprawozdania za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

1. Zmiany w ciągu roku wartości środków trwałych wg grup rodzajowych

a) wartość początkowa środków trwałych (w zł)

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	12 517,54	0,00	0,00	12 517,54
3. Urządzenia techniczne i maszyny	11 245,89	0,00	0,00	0,00	0,00	11 245,89
4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne środki trwałe	17 265,00	0,00	6 622,11	0,00	0,00	23 887,11
6. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	4 959,61	0,00	0,00	4 959,61
Razem	28 510,89	0,00	24 099,26	0,00	0,00	52 610,15

b) umorzenie środków trwałych (w zł)

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	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	104,32	0,00	0,00	104,32
3. urządzenia techniczne i maszyny	1 378,43	0,00	1 357,92	0,00	0,00	2 736,35
4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. inne środki trwałe	3 325,00	0,00	2 655,34	0,00	0,00	5 980,34
6. środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4 703,43	0,00	4 117,58	0,00	0,00	8 821,01



Uczniowski Klub Sportowy **DĘBNO**

2. Analiza przychodów UKS Dębno

UKS Dębno w ciągu roku obrotowego (okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.) osiągnął przychody z działalności statutowej w kwocie 442 542,64 zł oraz zerowe przychody z pozostałej działalności operacyjnej i przychody finansowe. Podział przychodów wg źródeł pochodzenia wygląda następująco:

Źródło przychodu	Przychód
ŁĄCZNIE PRZYCHODY	442 542,64 zł
Działalność statutowa	442 542,64 zł
- darowizny członków wspierających	82 202,00 zł
- darowizny uczestników	13 865,00 zł
- darowizny członków klubu biznes	138 800,00 zł
- darowizny na boisko	136,52 zł
- pozostałe darowizny	7 800,00 zł
- dotacja z Urzędu Miasta i Gminy w Dębnie	100 000,00 zł
- wpłaty na turnieje	7 500,00 zł
- wpłaty na obozy	91 900,00 zł
- przychody z likwidacji rachunku	339,12 zł
Pozostała działalność operacyjna	0,00 zł



Uczniowski Klub Sportowy **DĘBNO**

3. Analiza kosztów poniesionych przez UKS Dębno

Koszty poniesione przez stowarzyszenie w okresie od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 roku przedstawiały się następująco:

Lp.	Koszty	Kwota
1.	Koszty działalności statutowej, w tym:	422 213,08 zł
-	Wynagrodzenia trenerów	134 393,22 zł
-	Wynagrodzenie pracownika koordynatora	30 343,95 zł
-	Transport dzieci	17 446,92 zł
-	Zakup sprzętu, wyposażenia i strojów sportowych	56 774,47 zł
-	Organizacja turniejów i rozgrywek sportowych	37 807,85 zł
-	Organizacja obozu sportowego	106 667,42 zł
-	Utrzymanie obiektów sportowych (w tym remonty)	19 866,23 zł
-	Amortyzacja	4 117,58 zł
-	Pozostałe koszty	14 795,44 zł
2.	Koszty administracyjne	8 318,42 zł
3.	Koszty finansowe	105,98 zł
	RAZEM	430 637,48 zł

4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto 2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy brutto	11 905,16 zł
2.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	
-	odsetki budżetowe	105,98 zł
-	dotacje z budżetu jednostek samorządu terytorialnego	100 000,00 zł
3.	Podstawa naliczenia podatku dochodowego	112 011,14 zł



Uczniowski Klub Sportowy **DĘBNO**

5. Informacja dodatkowa do bilansu odnośnie należności na dzień 31.12.2018 r.

Na dzień 31.12.2018 r. konto należności krótkoterminowe stowarzyszenia nie wykazuje salda.

6. Informacja dodatkowa do bilansu odnośnie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2018 r.

Konto rozliczeń międzyokresowych czynnych stowarzyszenia na dzień 31.12.2018 r. wykazuje saldo w kwocie 472,50 zł.

Na kwotę tę składają się ubezpieczenia, zafakturowane w 2018 roku a dotyczące roku 2019.

7. Informacja dodatkowa do bilansu odnośnie zobowiązań na dzień 31.12.2018 r.

Konto zobowiązań krótkoterminowych stowarzyszenia na dzień 31.12.2018 r. wykazuje saldo w kwocie 16.554,84 zł.

Na kwotę tę składają się zobowiązania:

- a) wobec dostawców (faktury z 2018 roku z terminem płatności na styczeń 2019r.) w kwocie 15.019,84 zł,
- b) zobowiązanie wynikające z umowy o pracę wynagrodzenie naliczone za grudzień 2018r. płatne do 10 stycznia 2019r. w kwocie 1535,00 zł.

8. Zysk

Zysk osiągnięty w roku 2018 w kwocie 11.905,16 zł zostanie przeznaczony w całości na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Dębno, 27.03.2019r.

.....
Grzegorz Poplawski
Skarbnik

.....
Jarosław Berliński
Wiceprezes Zarządu

.....
Tomasz Pluciński
Prezes Zarządu