



Uczniowski Klub Sportowy **DĘBNO**

Sprawozdanie finansowe za okres **01.01.2017r. - 31.12.2017r.**

Dębno 29.03.2018r.

RADOŚĆ • ZABAWA DRUŻYNA • PRZYJAŹŃ

8



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 29.03.2018r.

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 31.12.2017 roku, na które składa się:

- Wprowadzenie do sprawozdania
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.
- Rachunek wyników za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 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

8



Uczniowski Klub Sportowy DĘBNO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

I. Informacje ogólne:

1. Uczniowski Klub Sportowy Dębno, dalej UKS Dębno, ul. Raclawicka 27, 74-400 Dębno
2. Decyzja Starosty Myśliborskiego OR-I/21/1/15
3. NIP 5971733104
4. REGON 362035860
5. 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.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.
7. Czas trwania stowarzyszenia jest nieograniczony.
8. Przyjęty rok obrotowy i podatkowy rozpoczyna się z dniem 01 stycznia 2017 r. i trwa do 31 grudnia 2017 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.



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: 29.03.2018r.

UKS DĘBNO

Grzegorz Popławski
SKARBNIK

UKS DĘBNO

Jarostaw Berliński
WICEPREZES

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

UKS DĘBNO

Tomasz Płuciński
PREZES ZARZĄDU

.....
podpis

RADOŚĆ • ZABAWA DRUŻYNA • PRZYJAŹŃ

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

BILANS

REGON: 362035860
(numer statystyczny)

31 GRUDNIA 2017 ROKU

na dzień

.....
(nazwa jednostki)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
1	2	14 326,20	23 807,46	1	2	38 124,47	18 628,13
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Fundusze własne	1 633,61	38 124,47
I	Wartości niematerialne i prawne	14 326,20	23 807,46	I	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	36 490,86	-19 496,34
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	36 490,86	-19 496,34
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	36 490,86	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	-19 496,34
B	Aktywa obrotowe	27 376,73	2 518,67	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 578,46	7 698,00
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	3 578,46	7 698,00
				1	Kredyty i pożyczki		
				2	Inne zobowiązania	3 578,46	7 698,00
				3	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	27 376,73	2 518,67	III	Rezerwy na zobowiązania		
1	Środki pieniężne	27 376,73	2 518,67	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	41 702,93	26 326,13		Suma bilansowa	41 702,93	26 326,13

Data sporządzenia 29.03.2018

UKS DĘBNO
Grzegorz Poprawski
SKARBNIK

UKS DĘBNO
Jarosław Berliński
WICEPREZES

UKS DĘBNO
Tomasz Pluciński
PREZES ZARZĄDU
Podpisy

.....
(Nazwa jednostki)

**Rachunek wyników
na dzień 31 grudnia 2017 roku**

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2016	2017
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	70 906,40	295 094,03
I.	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II.	Inne przychody określone statutem	70 906,40	295 094,03
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej przytku publicznego		
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej przytku publicznego		
3	Pozostałe przychody określone statutem	70 906,40	295 094,03
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	209 184,67	300 540,42
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej przytku publicznego		
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej przytku publicznego		
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	209 184,67	300 540,42
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	-138 278,27	-5 446,39
D.	Koszty administracyjne	11 767,57	15 753,55
1	Zużycie materiałów i energii	2 332,97	1 884,55
2	Usługi obce	7 724,80	7 554,37
3	Podatki i opłaty	124,00	397,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	2 800,00
5	Amortyzacja	1 585,80	3 117,63
6	Pozostałe	0,00	0,00
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	186 552,70	1 703,60
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	16,00	0,00
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	36 490,86	-19 496,34
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	36 490,86	-19 496,34
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	36 490,86	-19 496,34

Data sporządzenia: 29.03.2018

UKS DĘBNO
Grzegorz Popławski
SKARBNIK

UKS DĘBNO
Jarosław Berliński
WICEPREZES

UKS DĘBNO
Tomasz Pluciński
PREZES ZARZĄDU
.....
Podpisy



Uczniowski Klub Sportowy DĘBNO

Informacja dodatkowa do sprawozdania za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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	5 412,00	0,00	5 899,89	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	10 500,00	0,00	6 765,00	0,00	0,00	17 265,00
Razem	15 912,00	0,00	12 598,89	0,00	0,00	28 510,89

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	360,80	0,00	1 017,63	0,00	0,00	1 378,43	5 051,20	9 867,46
4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. inne środki trwałe	1 225,00	0,00	2 100,00	0,00	0,00	3 325,00	9 275,00	13 940,00
Razem	1 585,80	0,00	3 117,63	0,00	0,00	4 703,43	14 326,20	23 807,46

UKS DĘBNO

Grzegorz Popiawski
SKARBNIK

UKS DĘBNO

Jarosław Berliński
WICEPREZES

UKS DĘBNO

Tomasz Puciński
PREZES ZARZĄDU

RADOŚĆ • ZABAWA DRUŻYNA • PRZYJAŹŃ



Uczniowski Klub Sportowy **DĘBNO**

2. Analiza przychodów UKS Dębno

UKS Dębno w ciągu roku obrotowego, który w tym przypadku przypada na okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku osiągnął przychody z działalności statutowej w kwocie 295.094,03 zł. Z kolei przychody z pozostałej działalności operacyjnej wyniosły 1.703,60 zł. Podział źródeł przychodów i ich wysokości wyglądał następująco:

Źródło przychodu	Przychód
ŁĄCZNIE PRZYCHODY	296 797,63
Działalność statutowa	295 094,03
- darowizny członków wspierających	66 210,00
- darowizny uczestników	11 490,00
- darowizny członków klubu biznes	65 500,00
- darowizny na boisko	11 959,97
- pozostałe darowizny	16 190,00
- dotacja z Koszalińskiej Agencji Rozwoju	3 000,00
- dotacja z Urzędu Miasta i Gminy w Dębnie	46 500,00
- dotacja z Powiatu Myśliborski	19 409,06
- wpłaty na turnieje	5 340,00
- wpłaty na obozy	49 495,00
Pozostała działalność operacyjna, w tym:	1 703,60
- sprzedaż gadżetów	680,00
- przychody z likwidacji rachunku	1 023,60

UKS DĘBNO
Grzegorz Popławski
SKARBNIK

UKS DĘBNO
Jarostaw Berliński
WICEPREZES

UKS DĘBNO
Tomasz Puchalski
PREZES ZARZĄDU

RADOŚĆ • ZABAWA DRUŻYNA • PRZYJAŹŃ



Uczniowski Klub Sportowy **DĘBNO**

3. Analiza kosztów poniesionych przez UKS Dębno

Koszty poniesione przez stowarzyszenie w okresie od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 roku przedstawiały się następująco:

Lp.	Koszty	Kwota
	Koszty działalności statutowej, w tym:	300 540,42 zł
-	Wynagrodzenia trenerów	117 388,10 zł
-	Transport dzieci	13 364,76 zł
-	Zakup sprzętu i wyposażenia	19 706,17 zł
-	Medale, puchary, dyplomy, nagrody	12 201,69 zł
-	Organizacja obozu sportowego	61 299,21 zł
-	Utrzymanie boiska (w tym remonty)	50 828,38 zł
	Koszty administracyjne, w tym:	15 753,55 zł
-	Zużycie materiałów i energii	1 884,55
-	Usługi obce	7 554,37
-	Podatki i opłaty	397,00
-	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 800,00
-	amortyzacja	3 117,63
	RAZEM	316 293,97

4. Informacja dodatkowa do bilansu odnośnie należności na dzień 31.12.2017 r.

Na dzień 31.12.2017 r. konto należności krótkoterminowe stowarzyszenia nie wykazuje salda.

UKS DĘBNO
Grzegorz Popławski
SKARBNIK

UKS DĘBNO
Jarosław Berliński
WICEPREZES

UKS DĘBNO
Tomasz Piuciński
PREZES ZARZĄDU

RADOŚĆ • ZABAWA DRUŻYNA • PRZYJAŹŃ



Uczniowski Klub Sportowy **DĘBNO**

5. Informacja dodatkowa do bilansu odnośnie zobowiązań na dzień 31.12.2017 r.

Konto zobowiązań krótkoterminowych stowarzyszenia na dzień 31.12.2017 r. wykazuje saldo w kwocie 7.698,00 zł.

Na kwotę tę składają się zobowiązania:

a) wobec dostawców – 5.287,80 zł za:

- tablicę na boisko w/c firmy MHG-Pro Sp. z o.o. Fa nr 46/12/2017 z dnia 28.12.2017 roku zapłacona 04.01.2018 roku, 3.075,00 zł,
- wynajem autobusu w/c PKS Myślibórz Fa OS/40/12/2017 z dnia 14.12.2017 zapłacona 09.01.2018 roku, 270,00 zł,
- wynajem boiska w/c Gminy Dębno Fa G/152/2017 z dnia 30.11.2017 zapłacona 10.01.2018 roku, 196,80 zł,
- usługę monitoringu i konserwacji urządzeń alarmowych w/c firmy HEKTOR z Dębna Fa nr FV/1237/17 z dnia 31.12.2017 roku z terminem płatności 09.01.2018 roku, 246,00 zł,
- szkolenie w/c firmy Fundacja LETS GO Fa 548/12/2017 z dnia 28.12.2017, 1.500,00 zł.

b) zobowiązania publiczno-prawne w tym:

- składki na ubezpieczenie społeczne ZUS – 635,40 zł, zapłacone 08.01.2018 roku
- składki na ubezpieczenie zdrowotne ZUS – 155,32 zł, zapłacone 08.01.2018 roku
- składki na FP – 49,00 zł, zapłacone 08.01.2018 roku
- PIT 4 – 106 zł, zapłacone 08.01.2018 roku

c) zobowiązanie wynikające z umowy o pracę – wynagrodzenie w kwocie 1.464,48 zł, zapłacone 03.01.2018 roku

6. Strata

Zysk osiągnięty w roku 2017 w kwocie -19.496,34 zł zostanie przeznaczony w całości na cele statutowe.

UKS DĘBNO
Grzegorz Popławski
SKARBNIK

UKS DĘBNO

Jarosław Berliński
WICEPREZES

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

RADOŚĆ • ZABAWA DRUŻYNA • PRZYJAŹŃ