

Klub Wysokogórski Kraków
31-152 Kraków, ul. Pędzichów 11/10a
NIP: 6761007059

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017

1. Zastosowane metody wyceny

- a) Na stanie Klubu widnieje jeden środek trwały, tj. napęd do paralotni amortyzacja zakończona w kwietniu 2009 roku), Środki trwale amortyzowane są metodą liniową wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych.
- b) Brak na stanie materiałów.
- c) Bieżące należności i zobowiązania wykazano w sprawozdaniu finansowym w wartościach wymagalnej zapłaty.
- d) Na koncie „209” – Należności dochodzone na drodze sądowej widnieje kwota 526.710,02 zł. na którą składają się (poz. w Bilansie: Aktywa B.II)
 - należności od Kranenpool – 526.710,02
- e) Środki pieniężne, fundusze, wycenione zostały wg ich wartości nominalnej.
- f) Pozostałe aktywa i pasywa wycenione zostały wg wartości nominalnej.

2. Wynik finansowy Klubu za rok 2017 tj. łącznie z działalności gospodarczej i statutowej zamknął się zyskiem w kwocie 24.700,97 zł

Na powyższy wynik finansowy Klubu składają się:



a) Działalność gospodarcza

- przychody	17.549,71
(usługi reklamowe, wypożyczenie sprzętu)	
- koszty	6.023,88
w tym	
zużycie materiałów	5.341,14
usługi obce	682,74
pozostałe koszty	
<u>RAZEM</u>	<u>11.525,83 zysk</u>

b) Działalność statutowa OPP nieodpłatna

- przychody	74.645,12
w tym:	
wpływy z 1%	7.986,70
składki członkowskie	41.631,85
dotacje i darowizny	25.026,57
- koszty	17.791,96
w tym:	
przekazane darowizny z 1%	1.070,20
pozostałe darowizny	2.850,00
dofinansowanie wyprawy	5.000,00
zużycie materiałów	2.686,28
usługi obce	173,76
pozostałe koszty	6.011,72

RAZEM **56.853,16 zysk**

c) Działalność statutowa OPP Odpłatna

- przychody (kursy, imprezy sportowe)	140.468,62
- koszty	170.976,61
w tym	
zużycie materiałów	21.274,55
usługi obce	86.246,07
wynagrodzenia	21.583,00
pozostałe koszty (np. podróże służbowe, ubezpieczenia)	41.872,99

RAZEM **30.507,99 strata**



d) Koszt Zarządu: (tj media, usługa księgową, energia)	13.468,02
e) Pozostałe przychody: operacyjne	785,98
f) Pozostałe koszty: operacyjne (prowizje finansowe)	333,35
g) Koszty finansowe:	134,64
RAZEM ZYSK (brutto)	24.720,97
podatek dochodowy	20,00
RAZEM ZYSK (netto)	24.700,97

- Na koniec roku 2016 dochody z działalności Klubu lat poprzednich przeznaczone, a nie wydatkowane na cele działalności statutowej wynoszą 669.622,40 kwota ta zostanie powiększona o zysk za 2017 rok (669.622,40 + 24.700,97) i wyniesie 694.323,37.
- Fundusz własny (obrotowy) na początek okresu sprawozdawczego wynosił 633.165,07 a na koniec roku obrotowego został powiększony o 24.700,97 zysk netto za 2017 rok.
 - Fundusz własny na koniec roku 2017 wynosi 657.866,04 zł.

Kraków, dn. 31-03-2018

Sporządził: Stanisława Mania

31-03-2018
 BIURO RACHUNKOWE "NA PLUSIE"
 Stanisława Mania
 30-415 Kraków, ul. Bonarka 21
 tel. 12 260-65-30 fax 12 260-05-31
 NIP 944-123-50-33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31-12-2017
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	226 627,80	215 113,74
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	61 964,80	74 645,12
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	164 663,00	140 468,62
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	192 033,81	188 768,57
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	26 572,77	17 791,96
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	165 461,04	170 976,61
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	34 593,99	26 345,17
D.	Przychody z działalności gospodarczej	34 368,25	17 549,71
E.	Koszty działalności gospodarczej	29 174,11	6 023,88
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	5 194,14	11 525,83
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	13 468,02
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	39 788,13	24 402,98
I.	Pozostałe przychody operacyjne	15,66	785,98
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1,82	333,35
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	134,64
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	39 801,97	24 720,97
N.	Podatek dochodowy		20,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	39 801,97	24 700,97

Kraków, dn 31-03-2018

(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

Stanisława Mania

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

31-03-2018
 BIURO RACHUNKOWE "NA PLUSIE"
 Stanisława Mania
 30-415 Kraków, ul. Bonarka 21
 tel. 12 260-65-30 fax 12 260-65-31
 NIP 944-123-50-33

BILANS na dzień 31-12-2017
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	636 283,21	675 320,68
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	532 899,04	528 738,14
III. Inwestycje krótkoterminowe	98 234,75	142 074,03
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 149,42	4 508,51
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	636 283,21	675 320,68

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	633 165,07	657 866,04
I. Fundusz statutowy	593 363,10	633 165,07
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	39 801,97	24 700,97
IV. Zysk (strata) netto		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 118,14	17 454,64
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 118,14	11 063,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe		6 390,90
Pasywa razem	636 283,21	675 320,68

Zarząd Jednostki

Kraków dn. 31-03-2018

(miejscę i datę sporządzenia)

31-03-2018

Stanisława Mania

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

BIURO RACHUNKOWE "NA PLUSIE"
Stanisława Mania
31-115 Kraków, ul. Bonarka 21
tel. 12 260 65-00 fax 12 260 65-31
NIP 814-123-50-33

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Klub Wysokogórski Kraków

NIP: 6761007059

REGON: 001263724

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Klub Wysokogórski Kraków na dn. 31-12-2017 r z siedzibą w Krakowie, ul. Pędzichów 11/10A został wpisany przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieście, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000022732 do rejestrów przedsiębiorców, podmiot wpisany także do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki społecznej. Przedmiotem działalności Klubu jest pozostała działalność związana ze sportem.

Rokiem obrotowym Klubu jest rok kalendarzowy. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., Klub sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe i zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie podlega obowiązkowi corocznego badania.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że:

➤ Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, system informatyczny oparty jest na programie CDN Optima, zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., przy założeniach:

- ✓ Ewidencja przychodów prowadzona jest z podziałem na rodzaje przychodów na kontach zespołu „7”
- ✓ Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4”
- ✓ i na kontach zespół „5”- według funkcji

Nowelizacja ustawy o rachunkowości z 15 grudnia 2016 r., która weszła w życie 26 stycznia 2017 r. wprowadziła zmiany w zasadach sprawozdawczości finansowej sporządzanej przez organizacje pozarządowe, dostosowane do specyfikacji ich działalności. W ramach tych zmian wprowadzono nowy zakres informacyjny określony w załączniku nr 6 do ustawy. Przewiduje on rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

31-03-2018
BIURO RACHUNKOWE "NA PLUSIE"
Stanisław Mania
30-415 Kraków, ul. Bonarka 21
tel. 12 260-65-30 fax 12 260-65-31
NIP 944-123-50-33