

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Oleśnickiego Klubu Hokejowego „Orły”

ZA OKRES 01.01.2018 – 31.12.2018

Oleśnicki Klub Hokejowy „Orły”

INFORMACJE OGÓLNE

- 1) **nazwa organizacji, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:**

Oleśnicki Klub Hokejowy „Orły” działa pod adresem ul.Mikołaja Reja 6/13 56-400 Oleśnica. Jednostka rozpoczęła działalność 10 maja 2011 roku.

Klub sportowy figuruje w prowadzonej przez Starostę Oleśnickiego ewidencji Klubów Sportowych działających w formie Stowarzyszenia, których statuty nie przewidują prowadzenia działalności gospodarczej pod numerem ewidencyjnym 34/11, z liczbą porządkową 34.

Podstawowym przedmiotem działalności klubu jest popularyzacja hokeja na lodzie, na łyżworolkach oraz łyżwiarstwa, organizacja i uczestnictwo w imprezach i zawodach sportowych, realizacja zadań z zakresu profilaktyki uzależnień, organizacja wypoczynku dla dzieci i młodzieży.

- 2) **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:**

Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2018 – 31.12.2018

- 3) **wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

- 4) **omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

W Klubie stosowane są następujące zasady rachunkowości wprowadzone Uchwałą Zarządu. Zgodnie z przyjętymi zasadami ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się na kontach zespołu 4 i 5 a wynik finansowy zwiększa – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego – odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego na podstawie uchwały uprawnionego organu statutowego. Zarząd może podjąć także uchwałę, że wynik finansowy dodatni pokryje straty z lat poprzednich lub pozostaje na pokrycie strat w latach następnych na podstawie uchwały uprawnionego organu statutowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,

Oleśnicki Klub Hokejowy „Orły”

- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej przewyższającej kwotę 1.500 PLN ale nieprzekraczającej granicy 3.500 PLN, określonej dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, są amortyzowane w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe nie przekraczające kwoty 1.500 PLN są odpisywane w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

- 1) **kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie,**
Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.
- 2) **kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii,**
Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
- 3) **uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

Na aktywa w kwocie 42.118,41 zł składają się następujące pozycje:

- środki pieniężne w kwocie 42.118,41 zł – są to środki znajdujące się na rachunku bankowym Klubu.

Na pasywa w kwocie 42.118,41 zł składają się następujące pozycje:

- wynik finansowy za rok obrotowy w kwocie 1.059,36 zł – strata

- wynik finansowy za lata ubiegłe w kwocie 42.095,00 zł – zysk

- zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1.082,77 zł – są to zobowiązania wobec pracowników z tyt. nierozliczonych zaliczek w kwocie 1.082,25 zł oraz zobowiązania wobec dostawców w kwocie 0,52 zł.

Oleśnicki Klub Hokejowy „Orły”

RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY						
L.P.	KLASYFIKACJA RODZAJOWA	STAN NA 01.01.2018	ZAKUP	LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ	POZOSTAŁY ROZCHÓD	STAN NA 31.12.2018
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Maszyny i urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMAT. I PRAWNYCH						
L.P.	KLASYFIKACJA RODZAJOWA	STAN NA 01.01.2018	NALICZ. ROZCHÓD	LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ	POZOSTAŁY ROZCHÓD	STAN NA 31.12.2018
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Maszyny i urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

l.p.	rodzaj przychodu	przychody ogółem	działalność odpłatna	działalność nieodpłatna
P1	Szkolenie dzieci, młodzieży i dorosłych oraz uczestnictwo klubów sportowych w rozgrywkach ligowych - HOKEJ, ROLKI - DG.526.40.4.2018	30 000,00		30 000,00
P2	"Jeździć na łyżwach każdy może" - DG-S/305/2017	20 000,00		20 000,00
P3	Oleśnicka Rolka 2018 - DG.526.71.3.2018	3 000,00		3 000,00
P4	Program "Klub" 2018 - 2018/1870/2400/Sub.D/DS.-KLUB/14/Mka	15 000,00		15 000,00
P5	"Rodzinne soboty" -MKRDA i PN nr 15/2018	7 000,00		7 000,00
P6	darowizny	10 818,20		10 818,20
P7	składki członkowskie	7 500,00		7 500,00
		93 318,20	0,00	93 318,20

Oleśnicki Klub Hokejowy „Orły”

5) informacje o strukturze kosztów

l.p.	rodzaj kosztu	koszty ogółem	działalność odpłatna	działalność nieodpłatna
K1	Szkolenie dzieci, młodzieży i dorosłych oraz uczestnictwo klubów sportowych w rozgrywkach ligowych - HOKEJ, ROLKI - DG.526.40.4.2018	37 623,00		37 623,00
K2	"Jeździć na łyżwach każdy może" - DG-S/305/2017	20 061,11		20 061,11
K3	Oleśnicka Rolka 2018 - DG.526.71.3.2018	3 000,52		3 000,52
K4	Program "Klub" 2018 - 2018/1870/2400/Sub.D/DS.-KLUB/14/Mka	16 702,14		16 702,14
K5	"Rodzinne soboty" -MKRDA i PN nr 15/2018	7 000,00		7 000,00
K6	koszty ogólne zarządu	9 990,79		9 990,79
		94 377,56	0,00	94 377,56

6) Inne informacje niż wymienione w pkt.1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki:

Brak informacji.

7) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Fundusz statutowy nie uległ zmianie.

8) dane do deklaracji CIT-8 i CIT-8/O

- przychody – poz.40 CIT-8 – 93.318,20 zł

w tym wolne – 68.000,00 zł

- poz.40 CIT-8/O – 68.000,00 zł

- koszty – 94.377,56 zł

w tym sfinansowane dotacją – 68.000,00 zł (niestanowiące k.u.p.)

koszty uzyskania przychodów – poz.50 CIT-8 – 26.377,56 zł


1) Mieczysław Modliński – PREZES

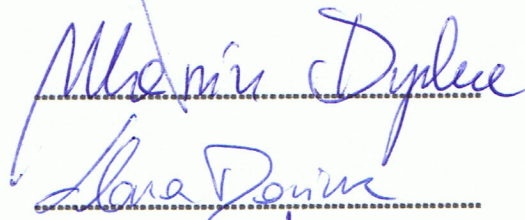
2) Marcin Dyrka – WICE PREZES

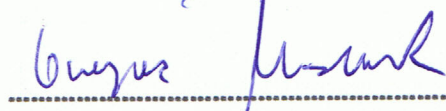
3) Dariusz Libner – SEKRETARZ

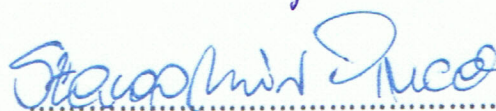
4) Grzegorz Masternak – CZŁONEK ZARZĄDU

5) Sławomir Pucek – CZŁONEK ZARZĄDU


.....


.....


.....


.....

BILANS

Sporządzony na dzień: 31.12.2018

(pieczęć jednostki)

	Stan na dzień		
	31.12.2018	31.12.2017	
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	01	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	04	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	05	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	06	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	07	42 118,41	42 095,00
I. Zapasy	08	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	09	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10	42 118,41	42 095,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	12	0,00	0,00
Aktywa razem		42 118,41	42 095,00
PASYWA			
A. Fundusz własny	13	41 035,64	42 095,00
I. Fundusz statutowy	14	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	15	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	16	42 095,00	21 503,93
IV. Zysk (strata) netto	17	-1 059,36	20 591,07
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18	1 082,77	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	19	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	20	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21	1 082,77	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22	0,00	0,00
Pasywa razem		42 118,41	42 095,00

OLEŚNICA 11.03.2019
 (miejscowość, data)

SEKRETARZ
 Oleśnickiego Klubu Hokejowego
 Dariusz Libner
 (data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES
 Oleśnickiego Klubu Hokejowego
 Mieczysław Modliński
 (data i podpis kierownika jednostki)



RACHUNEK WYNIKÓW

Sporządzony za okres: 01.01.2018 - 31.12.2018

(pieczęć jednostki)

		Dane za okres	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Przychody z działalności statutowej	23	93 318,20	148 243,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	24	93 318,20	148 243,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	25	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	26	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	27	84 386,77	127 082,92
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	28	84 386,77	127 082,92
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	29	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	30	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	31	8 931,43	21 160,08
D. Przychody z działalności gospodarczej	32	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	33	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	34	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	35	9 990,79	805,29
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	36	-1 059,36	20 354,79
I. Pozostałe przychody operacyjne	37	0,00	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	38	0,00	0,00
K. Przychody finansowe	39	0,00	236,28
L. Koszty finansowe	40	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	41	-1 059,36	20 591,07
N. Podatek dochodowy	42	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	43	-1 059,36	20 591,07

Oleśnica 11.03.2019

(miejscowość, data)

SEKRETARZ
Oleśnickiego Klubu Hokejowego

Dariusz Libner

(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES
Oleśnickiego Klubu Hokejowego
Mieczysław Madziński

(data i podpis kierownika jednostki)