

Wojskowy Klub Sportowy „Flota” Gdynia
ul. Śmidowicza 69
81-103 Gdynia
NIP: 586-010-39-89

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2023...31.12.2023**Data sporządzenia sprawozdania: **24.03.2024**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Wojskowy Klub Sportowy „Flota” Gdynia**Siedziba: **województwo pomorskie, powiat Gdynia, gmina Gdynia, miejscowość Gdynia**Adres: **ul. Śmidowicza 69 81-103 Gdynia**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9312Z, 9311Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5860103989

Numer KRS: 0000095198

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2023...31.12.2023

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wyceniane są według wartości początkowej w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o umorzenie, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Wydatki poniesione na nabycie środków

trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 10.000 zł stanowią koszt działalności w miesiącu oddania ich do użytkowania. Używane środki trwałe po raz pierwszy wprowadzone do ewidencji amortyzowane są wg indywidualnych stawek amortyzacyjnych określonych przez Zarząd.

Okres amortyzacji nie może być krótszy niż: - dla środków trwałych zaliczonych do grupy 3-6 i 8 - od 2 lat do 5 lat w zależności od wartości II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

początkowej środka trwałego; - dla środków transportu, w tym samochodów osobowych - 2,5 roku; - dla budynków i budowli w tym także dla nakładów w obcym obiekcie 10 lat. Zapasy - Ze względu na charakter działalności zapasy nie występują.

Należności i zobowiązania - w tym udzielone i otrzymane pożyczki, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość. Na należności wątpliwe, przeterminowane powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego tworzy się odpisy aktualizujące w wysokości 100% wartości należności. Odpisy aktualizujące tworzy się również na wybrane należności co do których istnieje zagrożenie ich spłaty. Odpisy aktualizujące zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Środki pieniężne - w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej. Fundusze - Fundusz założycielski wykazany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadklarowane lecz nie wniesione wpłaty o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Stowarzyszenie nie tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze - niewykorzystane urlopy pracownicze, nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i rentowe. Ewentualne koszty z tego tytułu ujmowane będą w okresie w którym wystąpią, z uwagi na ich nieistotną wielkość.

Rozliczenia międzyokresowe

- Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów niż ten w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczenia tych kosztów jest ustalany z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą otrzymanych dotacji, darowizn, dofinansowań przeznaczonych na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Są one zaliczane do pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Podatek dochodowy - Dochód podatkowy przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony od podatku. Stowarzyszenie nie tworzy aktywów i rezerwy na odroczony podatek dochodowy, Przychody i koszty - Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, z podziałem na sekcje sportowe oraz sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości. Przychody Stowarzyszenia stanowią głównie dotacje, składki członkowskie, darowizn, przychody organizacji pożytku publicznego (1%) orz wpływy z tytułu organizacji szkoleń, zawodów i zgrupowań.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 roku 31.12.2023.

II.8.4. Pozostałe

Stowarzyszenie nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych i zestawienie zmian w kapitale własnym .

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	Aktywa	4 949 414,06	4 660 557,01
A	+Aktywa trwałe	4 546 938,79	4 437 223,34
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	4 546 938,79	4 437 223,34
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	402 475,27	223 333,67
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	177 203,08	21 061,84
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	222 492,67	197 623,50
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 779,52	4 648,33
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	4 949 414,06	4 660 557,01
A	+Fundusz własny	4 623 591,14	4 373 749,73
A.I	+Fundusz statutowy	5 311 341,03	5 311 341,03
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-937 591,30	-1 095 428,14
A.IV	+Zysk (strata) netto	249 841,41	157 836,84
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	325 822,92	286 807,28
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	325 822,92	286 807,28
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
A	Przychody z działalności statutowej	1 885 664,71	1 182 071,05
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 239 293,99	992 331,47
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	646 370,72	189 739,58
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	1 457 626,67	943 684,17
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 456 426,67	943 684,17
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 200,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	428 038,04	238 386,88
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	195 431,09	154 363,65
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	232 606,95	84 023,23
I	Pozostałe przychody operacyjne	17 324,45	76 158,41
J	Pozostałe koszty operacyjne	64,81	2 316,80
K	Przychody finansowe	0,00	0,00
L	Koszty finansowe	25,18	28,00
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	249 841,41	157 836,84
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	249 841,41	157 836,84

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. informacja dodatkowa

informacja dodatkowa do sprawozdania

Załączony plik:

V.2. Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg - Liliana Olechnicka

Załączony plik:

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis