

Wrocław, 27 marca 2019

WROCLAWSKI KLUB WYSOKOGÓRSKI

ul. Sokolnicza 40/1
53-660 Wrocław

NIP 8982088011

Sprawozdanie finansowe
na dzień 31.12.2018 r

Informacje ogólne

1. Dane identyfikacyjne

WROCLAWSKI KLUB WYSOKOGORSKI z siedzibą we Wrocławiu, ul. Sokolnicza 40/1, działa na podstawie przepisów prawa polskiego i został wpisany z dniem 25.05.2010 do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu pod numerem KRS 0000056875.

Celem działalności Klubu jest działalność w zakresie sportów górskich.

Numer REGON 930967127

Numer NIP 8982088011

2. Informacje o roku obrotowym i założeniu kontynuacji

Rokiem obrotowym fundacji jest okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.

Sprawozdanie sporządzono, przy założeniu kontynuacji działalności fundacji przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Czas trwania Klubu jest nieograniczony.

3. Stosowane metody wyceny

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego składnika wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 PLN, ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych prawnych i amortyzowane jednorazowo, w miesiącu przekazaniu ich do użytkowania.

Środki trwałe

Do środków trwałych w fundacji zalicza się składniki majątkowe o wartości powyżej 10 000,00 PLN i okresie ekonomicznej użyteczności powyżej jednego roku.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji.

Materialy, towary

Materialy są księgowane w koszty w momencie nabycia.

Towary nie występują.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe

Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej należności także odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych tylko wtedy, gdy jednostka na dzień bilansowy podejmie decyzję o dochodzeniu tych odsetek.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań. Odsetki

te są księgowane w ciągu roku w ciężar kosztów finansowych na podstawie not obciążeniowych od dostawcy. Na koniec roku obrotowego odsetki są księgowane w wartości zbiorczej na podstawie analizy stanu poszczególnych rozrachunków na koniec roku obrotowego i terminów zapłaty ustalonych z dostawcami.

Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Wrocławski Klub Wysokogórski sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości, i zakresem 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 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Zmiany metod księgowania i wyceny w ciągu roku obrotowego

Nie wystąpiły.

Inne informacje

Po dniu sporządzenia bilansu nie zanotowano zdarzeń mogących wpłynąć na jego zmiany.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przez AFK Centrum Obsługi Biznesu Sp. z o.o. zgodnie z Ustawą o rachunkowości i zakresem informacji wykazanych w załączniku nr 6 .

WROCLAWSKI KLUB WYSOKOGORSKI
BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018 PLN	Stan na 31.12.2017 PLN
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
	III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
	IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe:	18 300,28	15 403,04
	I. Zapasy	0,00	0,00
	II. należności krótkoterminowe	0,00	0,00
	III. Inwestycje krótkoterminowe	18 300,28	15 403,04
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		18 300,28	15 403,04
PASYWA			
A.	Fundusz własny	17 435,25	14 897,56
	I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
	II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	14 958,56	11 890,31
	IV. Zysk (strata) netto	2 476,69	3 007,25
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	865,03	505,48
	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III. Zobowiązania krótkoterminowe	865,03	505,48
	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		18 300,28	15 403,04

WROCLAWSKI KLUB WYSOKOGORSKI
Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2018 PLN	Dane za rok 2017 PLN
A.	Przychody z działalności statutowe	33 130,00	25 880,00
	I Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	15 160,00	8 990,00
	III. Przychody z podstawowej działalności statutowej	17 970,00	16 890,00
B.	Koszty działalności statutowej	20 632,24	15 012,75
	I Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	II. Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego	10 760,00	8 860,00
	III. Koszty z podstawowej działalności statutowej	9 872,24	6 152,75
C.	Zysk (strata) z działalności statutowe	12 497,76	10 867,25
D.	Przychody z działalności gospodarcze	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	12 497,76	10 867,25
G.	Koszty ogólnego zarządu	10 021,07	8 593,58
H.	Zysk z działalności operacyjnej	2 476,69	2 273,67
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	733,58
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto	2 476,69	3 007,25
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	2 476,69	3 007,25

Informacja dodatkowa

- 1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach 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;**

Nie dotyczy.

- 2. Informacje o kwotach 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;**

Nie dotyczy.

- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;**

Zobowiązania stanowią niezapłacone faktury zakupowe.

- 4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;**

Przychody Wrocławskiego Klubu Wysokogórskiego to:

- Składki członkowskie oraz wpisowe,
- Opłaty za kursy szkoleniowe organizowane przez Klub.

- 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

Koszty Wrocławskiego Klubu Wysokogórskiego stanowią koszty związane z:

- Realizacja celów statutowych,
- Prowadzenie zajęć w ramach kursów szkoleniowych,
- Składka członkowska do Polskiego Związku Alpinizmu,

- Składka na Fundusz Berbeki,
- Dofinansowanie do wyjazdów sportowych,
- Dofinansowanie do unifikacji,
- Zakup materiałów i sprzętu ekipperskiego (w tym naprawa),
- Koszty administracji : czynsz i ubezpieczenie za lokal, energia elektryczna, obsługa bankowa, usługa księgową, podatek od nieruchomości, opłata hostingu serwera klubowego oraz internetowej domeny klubowej.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Nie dotyczy.

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Nie dotyczy.

8. 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.

Nie dotyczy.