

WROCLAWSKI KLUB WYSOKOGORSKI

ul. Sokolnicza 40/1

53-660 Wrocław

NIP: 8982088011

Biuro rachunkowe

AFK Centrum Obsługi Biznesu Sp. z o.o.

NIP: 899-266-47-69

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2019...31.12.2019

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2019...31.12.2019**

Data sporządzenia sprawozdania: **03.03.2020**

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 KWIECZNIA 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: **WROCŁAWSKI KLUB WYSOKOGÓRSKI**

Siedziba: **województwo dolnośląskie, powiat Wrocław, gmina Wrocław, miejscowość Wrocław**

Adres: **ul. Sokolnicza 40/1 53-660 Wrocław**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9319Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 8982088011

Numer KRS: 0000056875

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2019...31.12.2019

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)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszych 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 i 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.

Materiały, towary

Materiały 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.

II.8.2. Zasady dotyczące 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.

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

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

II.8.4. Pozostałe

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

Sprawozdanie finansowe

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze 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	Początek okresu	Koniec okresu
	Aktywa	18 300,28	15 993,25
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
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	18 300,28	15 993,25
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	3,91	172,60
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	18 296,37	15 820,65
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	18 300,28	15 993,25
A	+Fundusz własny	17 435,25	15 993,25
A.I	+Fundusz statutowy	0,00	0,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.IV	+Zysk (strata) netto	17 435,25	15 993,25
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	865,03	0,00
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	865,03	0,00
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 (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze 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	Początek okresu	Koniec okresu
A	Przychody z działalności statutowej	33 130,00	20 780,64
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	730,64
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	17 970,00	15 450,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	15 160,00	4 600,00
B	Koszty działalności statutowej	20 632,24	7 060,00
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 760,00	2 350,00
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	9 872,24	4 710,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	12 497,76	13 720,64
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)	12 497,76	13 720,64
G	Koszty ogólnego zarządu	10 021,07	15 197,96
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 476,69	-1 477,32
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	35,32
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 (H+I-J+K-L)	2 476,69	-1 442,00
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	2 476,69	-1 442,00

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Nota_objasniajaca_nr_1

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Załączony plik: Nota_objasniajaca_nr_1.pdf

V.2. Nota_objasniajaca_nr_2

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Załączony plik: Nota_objasniajaca_nr_2.pdf

V.3. Nota_objasniajaca_nr_4

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Załączony plik: Nota_objasniajaca_nr_4.pdf

V.4. Nota_objasniajaca_nr_5

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Załączony plik: Nota_objasniajaca_nr_5.pdf

V.5. Nota_objasniajaca_nr_3

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Załączony plik: Nota_objasniajaca_nr_3.pdf

V.6. Nota_objasniajaca_nr_6

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Załączony plik: Nota_objasniajaca_nr_6.pdf

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