

**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 01.01.2021...31.12.2021**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **01.01.2021...31.12.2021**Data sporządzenia sprawozdania: **28.04.2022**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 brak - 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**

01.01.2021...31.12.2021

**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**

Sprawozdanie 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 ujmują się 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 przekazania 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 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 (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
	<b>Aktywa</b>	<b>23 309,14</b>	<b>25 027,23</b>
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	23 309,14	25 027,23
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	168,83	184,13
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	23 140,31	24 843,10
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>23 309,14</b>	<b>25 027,23</b>
A	+Fundusz własny	23 309,14	24 968,12
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	23 309,14	24 968,12
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	59,11
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	59,11
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
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>20 103,26</b>	<b>15 140,13</b>
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	20 103,26	15 140,13
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>3 451,00</b>	<b>4 519,00</b>
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	3 451,00	4 519,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>16 652,26</b>	<b>10 621,13</b>
<b>D</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>9 336,37</b>	<b>8 962,15</b>
<b>H</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>7 315,89</b>	<b>1 658,98</b>
<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I+J+K-L)</b>	<b>7 315,89</b>	<b>1 658,98</b>
<b>N</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>7 315,89</b>	<b>1 658,98</b>

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacja\_dodatkowa\_2021

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021r. - 31.12.2021r.

Załączony plik: **Informacja\_dodatkowa\_2021.pdf**

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis