

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

## 1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

UKS SwimTeam Wilanów, Warszawa, ul. Franciszka Klimczaka 20/79, zarejestrowany w Urzędzie Dzielnicy Warszawa Wilanów.

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

## 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01-01-2021 do 31-12-2021.

## 4. 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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## 5. 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

Organizacja posiada tylko środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej.

Organizacja nie posiada środków trwałych o znaczącej wartości, które by podlegają amortyzacji.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku.**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>353 537,74</b>	<b>485 682,19</b>
I Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	266 382,06	356 488,78
II Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	87 155,68	129 193,41
III Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>318 261,96</b>	<b>485 483,55</b>
2 Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	260 871,51	394 024,46
II Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	57 390,45	91 459,09
III Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>35 275,78</b>	<b>198,64</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G. Koszty ogólnego zarządu	2 369,38	4 070,17
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>32 906,40</b>	<b>-3 871,53</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	546,22	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 064,00	0,00
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	143,11	195,82
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>32 245,51</b>	<b>-4 067,35</b>
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>32 245,51</b>	<b>-4 067,35</b>

**BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku.**  
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

<b>AKTYWA</b>	Stan na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
Wyszczególnienie		
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>33 370,28</b>	<b>24 645,70</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	640,00	3 390,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	32 730,28	21 255,70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>33 370,28</b>	<b>24 645,70</b>

<b>PASYWA</b>	Stan na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
Wyszczególnienie		
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>19 501,79</b>	<b>15 434,44</b>
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 703,72	19 501,79
IV. Zysk (strata) netto	32 245,51	-4 067,35
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>13 868,49</b>	<b>9 211,26</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	200,00	207,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 657,72	71,25
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 010,77	8 933,01
<b>Pasywa razem</b>	<b>33 370,28</b>	<b>24 645,70</b>

## 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

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. 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

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 (w zł)

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Aktywa		
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>33.370,28</b>	<b>24.645,70</b>
Zapasy	0,00	0,00
<i>Stroje klubowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Inwestycje	32.730,28	21.255,70
<i>Rachunek bankowy</i>	<i>32.730,28</i>	<i>19.169,62</i>
<i>Rachunek e-płatności</i>	<i>0,00</i>	<i>2.086,08</i>
Należności	640,00	3.390,00
<i>Z tytułu rozliczeń z członkami klubu</i>	<i>640,00</i>	<i>3.360,00</i>
<i>Z tytułu rozliczeń ze związkami</i>	<i>0,00</i>	<i>30,00</i>

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Pasywa		
<b>Fundusz własny</b>	<b>19.501,79</b>	<b>15.434,44</b>
Wynik z lat ubiegłych	-18.667,40	19.501,79
Zysk netto	5.963,68	-4.067,35
<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>13.868,49</b>	<b>9.211,26</b>
Rezerwy na zobowiązania	150,00	207,00
<i>Rezerwy na usługi obce</i>	<i>150,00</i>	<i>207,00</i>
Zobowiązania krótkoterminowe	3.385,93	0,00
<i>Zobowiązania publicznoprawne</i>	<i>3.385,93</i>	<i>0,00</i>
<i>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Pozostałe zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>71,25</i>
Rozliczenia międzyokresowe	9.624,00	8.933,01
<i>Oplacone składki na kolejny okres</i>	<i>9.624,00</i>	<i>8.933,01</i>

### 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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej</b>	<b>266.382,06</b>	<b>356.488,78</b>
Wpisowe	4.850,00	3.800,00
Składki członkowskie	196.775,00	229.125,00

Darowizny gotówkowe	19,930,71	61,064,03
Darowizny niegotówkowe	9.590,35	1.723,00
Dotacje	35.236,00	60.731,75
<i>Miasto Stołeczne Warszawa</i>	25.236,00	50.731,75
<i>Ministerstwo Sportu</i>	10.000,00	10.000,00
<b>Przychody z odpłatnej działalności statutowej</b>	<b>87.155,68</b>	<b>129.193,41</b>
Opłaty za obozy sportowe	51.230,00	79.498,41
Opłaty za udział w zawodach i licencje sportowe	935,00	4.695,00
Opłaty za otrzymany sprzęt sportowy	2.990,68	0,00
Darowizna Sportowe Wakacje z Lotto	32.000,00	45.000,00
<i>W tym dotacja Ministerstwa Sportu</i>	16.000,00	22.500,00

## 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Koszty nieodpłatnej działalności statutowej</b>	<b>260.871,51</b>	<b>394.024,46</b>
Wynajem basenu	86.630,00	150.299,00
Wynajem hali sportowej i siłowni	5.139,00	7.858,75
Wynagrodzenia i szkolenie trenerów	114.123,55	179.096,03
Licencje klubowe	500,00	500,00
Licencje zawodnicze	1.440,00	2.030,00
Licencje trenerskie	0,00	50,00
Ubezpieczenia	2.744,00	3.927,99
Sprzęt sportowy	40.975,67	14.570,78
Zawody i zgrupowania sportowe	9.319,29	35.691,91
<b>Koszty odpłatnej działalności statutowej</b>	<b>57.390,45</b>	<b>91.459,09</b>
Organizacja obozów sportowych	55.820,45	87.054,09
Udział w zawodach i licencje	1.570,00	4.405,00
Sprzęt	0,00	0,00
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>2.369,68</b>	<b>4.070,17</b>
Koszty biura księgowego	1.984,50	1.850,00
Koszty konsumpcji – zakończenie roku szkolnego	0,00	767,52
Koszty biurowe	384,88	1.452,65
Inne koszty	0,00	0,00
<b>Pozostałe</b>	<b>-517,78</b>	<b>0,00</b>
Przychody	546,22	0,00
Koszty - maski	1.064,00	0,00
<b>Koszty finansowe</b>	<b>143,11</b>	<b>195,82</b>
Prowizje bankowe	122,00	195,82
Odsetki za zwłokę	21,11	0,00

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

Klub nie posiada takiego funduszu.

**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**

Organizacja nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego ale otrzymuje darowizny ze strony Fundacji Sportowcy Dzieciom, które pochodzą z 1%. Współpracę nawiązano w 2019 roku, przy czym pierwsze środki z 1% za 2018 zostały udostępnione Klubowi w styczniu 2020.

W rozliczeniach za poszczególne lata:

- za rok 2020 otrzymano w sumie 20.492,64 (dwadzieścia tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt dwa 64/100 złotych) – na dofinansowanie szkolenia sportowego
- za rok 2019 otrzymano w sumie 13.437,10 (trzynaście tysięcy czterysta trzydzieści siedem 10/100 złotych) – na dofinansowanie szkolenia sportowego
- za rok 2018 – 16.228,00 (szesnaście tysięcy dwieście dwadzieścia osiem złotych) – w postaci strojów sportowych, sprzętu pływackiego oraz dofinansowanie do wynagrodzeń w czasie zimowego obozu sportowego

## **8. Informacja o dotacjach i innych przychodach**

Klub w roku 2021 otrzymał dotacje od:

- Dzielnicy Wilanów Miasta Stołecznego Warszawa w wysokości 24.000 (dwadzieścia cztery tysiące złotych) – na sprzęt pływacki oraz współzawodnictwo sportowe, w poprzednim roku analogiczna dotacja wyniosła 17.200 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych),
- Miasta Stołecznego Warszawa w wysokości 26.731,75 (dwadzieścia sześć tysięcy siedemset trzydzieści jeden 75/100 złotych) – na szkolenie sportowe w tym wynajmu torów pływackich, w poprzednim roku analogiczna dotacja wyniosła 8.036 zł (osiem tysięcy trzydzieści sześć złotych),
- Ministerstwa Sportu w wysokości 10.000 (dziesięć tysięcy złotych) – na dofinansowanie do wynagrodzeń trenerów w ramach programu Klub. W poprzednim roku Klub otrzymał tę dotację w takiej samej wysokości.

W trakcie roku 2021 odnotowano przychody od:

- darowiznę Fundacji Lotto w wysokości 45.000 (czterdzieści pięć tysięcy złotych) – na organizację obozu sportowego w ramach programu „Sportowe Wakacje z Lotto”, w ramach której połowa środków tj. 22.500 (dwadzieścia dwa tysiące pięćset złotych) pochodzi z dotacji Ministerstwa Sportu. W poprzednim roku Klub otrzymał również darowiznę od Fundacji Lotto w wysokości 32.000 zł (trzydzieści dwa tysiące złotych)

W trakcie poprzedniego roku 2020 odnotowano przychody od:

- w ramach pomocy publicznej w okresie pandemii zwolnienie ze składek ZUS w wysokości 7.383,78 zł,
- dofinansowanie do pensji trenerów z Urzędu Pracy 15.694,98 również w ramach pomocy publicznej w okresie pandemii.

## **9. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–8, 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.**

Klub został utworzony w styczniu 2017 i od początku działalności mógł się rozwijać oprócz przychodów ze składek, także przy finansowym i organizacyjnym wsparciu rodziców jednego z członków wykraczającego poza wymagane statutem składki. Klub otrzymał również wsparcie od podmiotów związanych z tymi rodzicami. W związku z wycofaniem się niektórych rodziców z działalności klubu (marzec 2018) zostało uzgodnione porozumienie potwierdzające skale rozliczeń i brak jakichkolwiek roszczeń pomiędzy stronami.

Od tamtej pory klub jest prowadzony przez nowy Zarząd, który zdecydował o podniesieniu wysokości składek i skoncentrował się na budowie szerokiej bazy członków. Grupa pływaków rozrosła się do 60 na koniec 2020 roku, pozwalając finansować bieżącą działalność klubu.