

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego



Daniel Piaściński

## 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 01-01-2022 do 31-12-2022.

## 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 podlegały amortyzacji.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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>485 682,19</b>	<b>532 475,01</b>
I Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	356 488,78	391 395,01
II Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	129 193,41	141 180,00
III Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>485 483,55</b>	<b>546 412,11</b>
2 Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	394 024,46	365 943,98
II Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	91 459,09	180 468,13
III Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>198,64</b>	<b>-13 937,10</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	4 070,17	3 447,64
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-3 871,53</b>	<b>-17 384,74</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	195,82	205,34
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-4 067,35</b>	<b>-17 590,08</b>
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-4 067,35</b>	<b>-17 590,08</b>



**BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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>24 645,70</b>	<b>9 594,36</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 390,00	3 400,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	21 255,70	6 194,36
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>24 645,70</b>	<b>9 594,36</b>

<b>PASYWA</b>	Stan na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
Wyszczególnienie		
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>15 434,44</b>	<b>-2 155,64</b>
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	19 501,79	15 434,44
IV. Zysk (strata) netto	-4 067,35	-17 590,08
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>9 211,26</b>	<b>11 750,00</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	207,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	71,25	10 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 933,01	1 750,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>24 645,70</b>	<b>9 594,36</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>2021</u>	<u>2022</u>
Aktywa		
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>24.645,70</b>	<b>9.594,36</b>
Inwestycje	21.255,70	21.255,70
<i>Rachunek bankowy</i>	19.169,62	6.194,36
<i>Rachunek e-płatności</i>	2.086,08	0,00
Należności	3.390,00	3.400,00
<i>Z tytułu rozliczeń z członkami klubu</i>	3.360,00	3.400,00
<i>Z tytułu rozliczeń ze związkami</i>	30,00	0,00
	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Pasywa		
<b>Fundusz własny</b>	<b>15.434,44</b>	<b>-2.155,64</b>
Wynik z lat ubiegłych	19.501,79	15.434,44
Zysk netto	-4.067,35	-17.590,08
<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>9.211,26</b>	<b>11.750,00</b>
Rezerwy na zobowiązania	207,00	0,00
<i>Rezerwy na usługi obce</i>	207,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
<i>Zobowiązania publicznoprawne</i>	0,00	0,00
<i>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>	0,00	0,00
<i>Pozostałe zobowiązania</i>	71,25	10.000,00
Rozliczenia międzyokresowe	8.933,01	1.750,00
<i>Opłacone składki na kolejny okres</i>	8.933,01	1.750,00

### 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>2021</u>	<u>2022</u>
<b>Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej</b>	<b>356.488,78</b>	<b>356.488,78</b>
Wpisowe	3.800,00	7.700,00
Składki członkowskie	229.125,00	260.430,00
Darowizny gotówkowe	61.064,03	77.764,01
Darowizny niegotówkowe	1.723,00	0,00

Dotacje		60.731,75	45.501,00
<i>Miasto Stołeczne Warszawa</i>		50.731,75	35.501,00
<i>Ministerstwo Sportu</i>		10.000,00	10.000,00
<b>Przychody z odpłatnej działalności statutowej</b>	<b>Daniel Piaściński</b>	<b>129.193,41</b>	<b>141.080,00</b>
Opłaty za obozy sportowe		79.498,41	133.810,00
Opłaty za udział w zawodach i licencje sportowe		4.695,00	7.270,00
Opłaty za otrzymany sprzęt sportowy		0,00	0,00
Darowizna Sportowe Wakacje z Lotto		45.000,00	0,00
<i>W tym dotacja Ministerstwa Sportu</i>		22.500,00	0,00

## 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>Koszty nieodpłatnej działalności statutowej</b>	<b>394.024,46</b>	<b>365.943,98</b>
Wynajem basenu	150.299,00	154.820,00
Wynajem hali sportowej i siłowni	7.858,75	2.655,00
Wynagrodzenia i szkolenie trenerów	179.096,03	177.172,90
Licencje klubowe	500,00	700,00
Licencje zawodnicze	2.030,00	3.560,00
Licencje trenerskie	50,00	180,00
Ubezpieczenia	3.927,99	4.359,91
Sprzęt sportowy	14.570,78	778,59
Zawody i zgrupowania sportowe	35.691,91	21.717,58
<b>Koszty odpłatnej działalności statutowej</b>	<b>91.459,09</b>	<b>180.468,13</b>
Organizacja obozów sportowych	87.054,09	173.198,13
Udział w zawodach i licencje	4.405,00	7.270,00
Sprzęt	0,00	0,00
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>4.070,17</b>	<b>3.447,64</b>
Koszty biura księgowego	1.850,00	2.400,00
Koszty konsumpcji – zakończenie roku szkolnego	767,52	0,00
Koszty biurowe	1.452,65	1.047,64
<b>Pozostałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Przychody	0,00	0,00
Koszty	0,00	0,00
<b>Koszty finansowe</b>	<b>195,82</b>	<b>205,34</b>
Provizje bankowe	195,82	205,34
Odsetki za zwłokę	0,00	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.

