

| |
|---|
| Identyfikator podatkowy NIP podatnika 6761007059 |
| Numer KRS 0000022732 |

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

dla jednostek OPP w złotych

(jednostki, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.
o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie)
zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| | | |
|-----------|---|---|
| za | Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2019 | Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2019 |
|-----------|---|---|

| A. Dane identyfikujące jednostkę | | | | |
|--|----------------------------|---------------------|------------------|--|
| 1a. Nazwa pełna KLUB WYSOKOGÓRSKI KRAKÓW | | | | |
| 1b. Adres | | | | |
| Kraj Polska | Województwo Małopolskie | Powiat m. Kraków | | |
| Gmina Kraków-Śródmieście | Ulica Pędzichów | Nr domu 11 | Nr lokalu 10A | |
| Miejscowość Kraków | Kod pocztowy 31-152 | Pocztą Kraków | | |
| B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | | | |
| Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 27-03-2020 | | | | |

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Wójcik
27-03-2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| A. Przychody z działalności statutowej | 416 875,51 | 339 590,31 | 0,00 |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 120 691,84 | 119 610,28 | |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 296 183,67 | 219 980,03 | |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej | | | |
| B. Koszty działalności statutowej | 409 969,57 | 234 114,03 | 0,00 |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 90 910,95 | 14 109,22 | |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 319 058,62 | 220 004,81 | |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej | | | |
| C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B) | 6 905,94 | 105 476,28 | 0,00 |
| D. Przychody z działalności gospodarczej | 28 832,71 | 11 413,98 | |
| E. Koszty działalności gospodarczej | 8 908,27 | | |
| F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E) | 19 924,44 | 11 413,98 | 0,00 |
| G. Koszty ogólnego zarządu | 23 639,89 | 15 840,02 | |
| H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G) | 3 190,49 | 101 050,24 | 0,00 |
| I. Pozostałe przychody operacyjne | 975,26 | 1 798,76 | |
| J. Pozostałe koszty operacyjne | 531 238,63 | 1 905,95 | |
| K. Przychody finansowe | | | |
| L. Koszty finansowe | 136,20 | 87,65 | |
| M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L) | -527 209,08 | 100 855,40 | 0,00 |
| N. Podatek dochodowy | | 27,00 | |
| O. Zysk (strata) netto (M - N) | -527 209,08 | 100 828,40 | 0,00 |

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Wójcik
27-03-2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) - w złotych

| AKTYWA | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| A. Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | | |
| III. Należności długoterminowe | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | |
| B. Aktywa obrotowe | 255 268,39 | 772 003,64 | 0,00 |
| I. Zapasy | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 21 485,56 | 529 786,03 | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 232 486,33 | 236 636,01 | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 296,50 | 5 581,60 | |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | | | |
| Aktywa razem | 255 268,39 | 772 003,64 | 0,00 |

| PASYWA | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| A. Fundusz własny | 231 485,36 | 758 694,44 | 0,00 |
| I. Fundusz statutowy | 758 694,44 | 657 866,04 | |
| II. Pozostałe fundusze | | | |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| IV. Zysk (strata) netto | -527 209,08 | 100 828,40 | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 23 783,03 | 13 309,20 | 0,00 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 23 783,03 | 13 309,20 | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | | |
| Pasywa razem | 255 268,39 | 772 003,64 | 0,00 |

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Wójcik
27-03-2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

| |
|---|
| Identyfikator podatkowy NIP podatnika 6761007059 |
| Numer KRS 0000022732 |

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

| A. Dane identyfikujące jednostkę | | | | | |
|--|----------------------------|---------------------|------------------|---------|-----------|
| 1a. Nazwa pełna KLUB WYSOKOGÓRSKI KRAKÓW | | | | | |
| 1b. Adres | | | | | |
| Kraj Polska | Województwo Małopolskie | Powiat m. Kraków | | | |
| Gmina Kraków-Śródmieście | Ulica Pędzichów | Nr domu 11 | Nr lokalu 10A | | |
| Miejscowość Kraków | Kod pocztowy 31-152 | Poczta Kraków | | | |
| Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK | | | | | |
| Adres zagraniczny | | | | | |
| Kraj | Miejscowość | Kod pocztowy | | | |
| Ulica | | | | Nr domu | Nr lokalu |
| 2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony | | | | | |
| od | | | | | |
| do | | | | | |
| 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym | | | | | |
| od 01-01-2019 | | | do 31-12-2019 | | |
| B. Założenie kontynuacji działalności | | | | | |
| 4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE | | | | | |
| 4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności <input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.) | | | | | |
| 4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności | | | | | |

C. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

5a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zastosowane metody wyceny

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości .
Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo, a powyżej tej wartości amortyzuje.
Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
Umorzenie ujmowane jest na koncie 070 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

- a) Środki trwałe w okresie sprawozdawczym w bilansie ujęte są w kwocie netto, po odliczeniu ich dotychczasowego umorzenia.
- b) Zapasy towarów handlowych zostały wycenione wg ceny zakupu netto.
Ewidencja towarów handlowych w księgach handlowych polega na ujęciu wartościowym, a w placówce handlowej znajduje się ewidencja ilościowo-wartościowa.
- c) Należności i zobowiązania wykazano w sprawozdaniu finansowym w wartości wymagalnej zapłaty.
- d) Środki pieniężne, fundusze, wycenione zostały wg ich wartości nominalnej.
- e) Pozostałe aktywa i pasywa wycenione zostały wg wartości nominalnej.

5b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku brutto, Stowarzyszenie nie jest podatnikiem podatku dochodowego.

5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, system informatyczny oparty jest na programie CDN Optima, zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., przy założeniach:

Ewidencja przychodów prowadzona jest z podziałem na rodzaje przychodów na kontach zespołu „7”
Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4”
i na kontach zespół „5”- według funkcji

Nowelizacja ustawy o rachunkowości z 15 grudnia 2016 r., która weszła w życie 26 stycznia 2017 r. wprowadziła zmiany w zasadach sprawozdawczości finansowej sporządzanej przez organizacje pozarządowe, dostosowane do specyfikacji ich działalności. W ramach tych zmian wprowadzono nowy zakres informacyjny określony w załączniku nr 6 do ustawy.

Przy sporządzaniu sprawozdania kierowano się zasadami:

- zasada wyższości treści nad formą
- zasada ciągłości
- zasada kontynuacji
- zasada memoriału

5d. Omówienie pozostałych zasad

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.
Wykaz kont syntetycznych, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń oraz zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych zawierających zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej (zakładowy plan kont).
Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnej uchwały.

D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Informacja dodatkowa

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

| Typ pliku | Nazwa pliku PDF | Opis pliku |
|-------------------|---------------------------------|----------------------|
| a | b | c |
| 1 4a3e3eb1746b9a6 | informacja-dodakowa-kw-2019.pdf | Informacja dodatkowa |

Opis (treść) informacji dodatkowej

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Wójcik
27-03-2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)