

Sprawozdanie finansowe za rok 2015

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 r.

STOWARZYSZENIE **„KLUB JEŹDZIECKI LEGIA KOZIELSKA”** **za rok obrotowy 2015**

Stowarzyszenie Klub Jeździecki Legia Kozielska z Siedzibą w Warszawie (01-163) przy ul. Kozielskiej 4a, jest organizacją pożytku publicznego zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS 0000152850. W skład Zarządu Stowarzyszenia wchodzi 6 osób:

- **Ewa Szarska - prezes,**
- **Marek Maćkowski - wiceprezes,**
- **Andrzej Nowak - dyrektor Stowarzyszenia.**
- **Dariusz Jechna,**
- **Zdzisław Urban,**

Ponadto przy Stowarzyszeniu działa komisja rewizyjna, której do dnia 16 czerwca 2015 r. przewodniczyła Antonina Pieczyńska, a członkami tej komisji byli Renata Kułakowska-Brabec oraz Piotr Ziętka.

Walne Zebranie członków Stowarzyszenia na zebraniu w dniu 16 czerwca 2015 r. wybrało nowy skład Komisji Rewizyjnej: przewodnicząca Antonina Pieczyńska, członkowie Renata Kułakowska-Brabec i Janusz Poławski.

Głównymi celami Stowarzyszenia jest propagowanie rozwoju sportów jeździeckich, zwłaszcza poprzez szkolenia oraz organizowanie i prowadzenie działalności sportowej i rekreacyjnej w sportach jeździeckich.

Sprawozdanie obejmuje okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności świadczące o poważnym zagrożeniu dla kontynuowania działalności.

Podmiot nie jest wyodrębnioną jednostką i nie posiada jednostek wyodrębnionych rachunkowo.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- a) zasady rachunkowości przyjęto przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 r są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 2004 r.
- b) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego,
- c) rachunek wyników został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- b) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu

trwalej utrawy wartości;

c) odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową poczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytku środka trwałego. Stawki amortyzacyjne są stosowane dla podstawowych grup środków trwałych zgodnie z zapisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenia się wg cen nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, powiększone o odsetki za zwłokę w zapłacie należności (odsetki księgowane jako przychody finansowe) z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wykazywane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczającą potrzeby działalności lub z innego powodu podlegają obniżce cen; ceny zakupu lub koszty wytworzenia są obniżane do ceny netto pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są wg ceny rynkowej, a inwestycje krótkoterminowe dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Różnice między ceną zakupu a wartością rynkową księgowane są w ciężar kosztów finansowych, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio spisanych w koszty finansowe.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te są księgowane w ciężar kosztów finansowych.

Samodzielny Księgowy

Bartosz Kowalski

30.03.2016 WARSZAWA

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2015 r.**

Bilans na dzień 31.12.2015 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą: **77 192,78 zł.**

Aktywa

W aktywach wykazano:

- rzeczowe aktywa trwałe	:	3 168,10 zł
- należności krótkoterminowe	:	18 435,00 zł.
- środki pieniężne	:	55 402,13 zł., w tym:
- w kasie	-	1 514,84 zł
- na rachunku bankowym	-	53 887,29 zł
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe :		187,55 zł

Na należności krótkoterminowe składają się następujące kwoty:

- Należności od osób fizycznych –	525,00 zł
- Stołeczny Zarząd Infrastruktury –	6 273,59 zł
- Batex Kmera Wojciech –	126,36 zł
- Fundusz Pracy i FGŚP – korekta –	8 139,05 zł
- Podatek dochodowy – nadpłata -	1 021,00 zł
- Pozostałe rozrachunki z pracownikami –	2 350,00 zł

Należność z tytułu Funduszu Pracy i Funduszu Gwarantowanych Świadczeń pracowniczych wynika z faktu nadpłaty zobowiązania względem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za lata 2009-2015.

Pasywa

w pasywach wykazano:

- rozliczenie wyniku finansowego	:	-50 126,04 zł
- wynik finansowy za 2015r.	:	-41 401,91 zł.
- zobowiązania krótkoterminowe	:	168 720,73 zł.

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące kwoty:

- Zobowiązania względem osób fizycznych –	400,00 zł
- Zdzieborski Daniel –	29 757,77 zł
- Stołeczny Zarząd Infrastruktury –	7 028,24 zł
- Orange Polska S.A. -	55,35 zł
- Szpital dla koni, gabinet weterynaryjny –	291,60 zł
- Podatek dochodowy od osób fizycznych –	2 951,00 zł
- Rozrachunki z tytułu VAT 7 –	682,00 zł
- Ubezpieczenie społeczne –	10 036,35 zł
- Ubezpieczenie zdrowotne –	2 739,59 zł
- FP i FGŚP -	612,86 zł
- Ubezpieczenie społeczne – korekta –	62 000,74 zł
- Ubezpieczenie zdrowotne – korekta –	17 954,75 zł
- Fundusz Pracy i FGŚP – korekta –	22,17 zł
- Odsetki od zaległości względem ZUS –	16 259,00 zł
- Zob. z tyt. podatku doch. od osób prawnych =	11 179,00 zł
- Rozliczenie zakupów –	6 750,31 zł

W roku 2015 r. sporządzona została korekta zobowiązania wobec ZUS dotycząca naliczenia składek na ubezpieczenie społeczne oraz składki zdrowotnej, na podstawie Protokołu kontroli znak

sprawy 442015100149 Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, po przeprowadzonej kontroli ZUS. Korekta dotyczyła zmiany przez ZUS umów cywilnych zawartych z częścią pracowników (zgodnie z protokołem pokontrolnych) z umów o dzieło na umowy zlecenie. W wyniku zmiany umów zostały naliczone za kontrolowany okres ich obowiązywania składki na ubezpieczenie społeczne oraz składki zdrowotne. Ponieważ do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2015 r. nie otrzymano z ZUS decyzji, odsetki od zaległych składek zostały naliczone na dzień 15 grudnia 2015 roku, tj. dzień złożenia wniosku do Zakładu Ubezpieczeń społecznych o rozłożenie zaległego zobowiązania na raty.

Zobowiązanie powyższe zostało zaksięgowane na koncie "Zobowiązania wobec ZUS" oraz na "Rozliczeniu wyniku finansowego", gdyż nie było kosztem okresu bieżącego.

Rachunek wyników za rok 2015 wykazuje nadwyżkę kosztów nad przychodami w wysokości **41 401,91 zł.**

Informacje o wysokości uzyskanych przychodów

Przychody Stowarzyszenia w 2015 r. wyniosły ogółem **1 400 383,50 zł.** w tym:

- przychody statutowe – **547 548,17 zł,**
- przychody z działalności gospodarczej – **634 323,87 zł,**
- pozostałe przychody operacyjne – **218 511,46 zł**

Informacje o wydatkowaniu środków finansowych

Całkowite koszty Stowarzyszenia w 2015 r. Wyniosły **1 430 606,41 zł,** w tym:

- koszty związane z działalnością statutową – **759 883,23 zł**
- koszty związane z działalnością gospodarczą – **670 723,18 zł**

Do powyższych kosztów należy również doliczyć podatek dochodowy od osób prawnych do zapłaty w kwocie **11 179,00 zł**

Informacje o zatrudnieniu i inne informacje o Stowarzyszeniu

W roku sprawozdawczym w Stowarzyszeniu zatrudnione były średnio 4 osoby na umowę o pracę. Ponadto w Stowarzyszeniu jest zatrudnionych średnio 11 osób miesięcznie na podstawie umów cywilnoprawnych (zlecenie i o dzieło).

W roku obrachunkowym nie udzielano ani nie otrzymywano pożyczek.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. Stowarzyszenie nie nabyło żadnych wartości niematerialnych i prawnych.

Samodzielny Księgowy
Barbara Nowalski
30.03.2016 WARSZAWA



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2015 – 31-12-2015r.

Poz.	TREŚĆ	Przychody i koszty za rok	
		31.12 2014	31.12 2015
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	529 258,32	547 548,17
I	Składki brutto określone statutem	7 897,40	2 180,00
II	Inne przychody określone statutem	469 470,70	485 074,16
III	Dotacje	51 890,22	60 294,01
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	419 809,14	759 883,23
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B -wielkość + lub -)	109 449,18	-212 335,06
D.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów	754 339,57	634 323,87
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Przychody netto ze sprzedaży usług	754 339,57	634 323,87
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
E.	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów, materiałów	297 438,33	670 723,18
I	Koszty sprzedanych produktów,	0,00	0,00
II	Koszty sprzedanych usług	297 438,33	670 723,18
III	Koszty sprzedanych towarów, materiałów	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)	456 901,24	-36 399,31
G.	Koszty administracyjne	659 714,53	0,00
I	Amortyzacja	2 053,58	0,00
II	Zużycie materiałów	187 622,88	0,00
III	Usługi obce	105 340,30	0,00
IV	Podatki i opłaty	25 798,00	0,00
V	Wynagrodzenia	253 765,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78 151,44	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 983,33	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) na działalności statutowej i gospodarczej (C+D-E-G)	-93 364,11	-248 734,37
I.	Pozostałe przychody operacyjne	192 907,85	218 511,46
	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Inne pozostałe przychody operacyjne	192 907,85	218 511,46
	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Inne pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (H+I-J)	99 543,74	-30 222,91
L.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym ;	0,00	0,00
	z działalności statutowej	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym ;	0,00	0,00
	z działalności statutowej	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
Ł.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	z działalności statutowej	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z działalności statutowej i gospodarczej (K+L-Ł)	99 543,74	-30 222,91
N.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I – N.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) brutto (M +/- N)	99 543,74	-30 222,91
	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
P.	Podatek dochodowy	0,00	11 179,00
R.	Zysk (strata) netto (O-P)	99 543,74	-41 401,91

Samodzielny Księgowy

Bartosz Kowalski

30.03.2016 WŁADYSŁAW

STOWARZYSZENIE
„Klub Jeździecki Legia Kozielecka”
ul. Kozielecka 4 A, 01-163 Warszawa
tel. 22 424 01 33, fax 22 435 53 37
NIP 527-23-32-061, REGON 016370598

bilans

BILANS

REGON: 016519920
(numer statystyczny)

sporządzony na dzień 31.12.2015r.

(nazwa jednostki)

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	1 801,18	3 168,10	A	Fundusze własne	39 844,26	-91 527,95
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 801,18	3 168,10	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe				Zysk (strata) z lat ubiegłych		-50 126,04
IV	Investycje długoterminowe	-	-	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	39 844,26	-41 401,91
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	39 844,26	
B	Aktywa obrotowe	108 037,26	73 837,13	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		-41 401,91
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 994,18	168 720,73
II	Należności krótkoterminowe	57 346,24	18 435,00	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
III	Investycje krótkoterminowe	50 691,02	55 402,13	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	69 994,18	168 720,73
1	Środki pieniężne	50 691,02	55 402,13	1	Kredyty i pożyczki		
2	Pozostałe aktywa finansowe			2	Inne zobowiązania	69 994,18	168 720,73
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		187,55	3	Fundusze specjalne		
				III	Rezerwy na zobowiązania		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		-
				1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
				2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	109 838,44	77 192,78		Suma bilansowa	109 838,44	77 192,78

Samodzielny Wyśięgowy

Barbósz Kowalski

30.03.2016 WSKP/MSH

Strona 1