

Sprawozdanie finansowe za rok 2016

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 r.

STOWARZYSZENIE „KLUB JEŹDZIECKI LEGIA KOZIELSKA”

NIP 527-233-20-61

za rok obrotowy 2016

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 2016r w skład Zarządu Stowarzyszenia wchodził:

- Ewa Szarska - prezes,
- Marek Maćkowski - wiceprezes, (rezygnacja ze stanowiska 23.12.2016 r)
- Andrzej Nowak - dyrektor Stowarzyszenia,
- Dariusz Jechna,
- Zdzisław Urban.

Ponadto przy Stowarzyszeniu działa Komisja Rewizyjna, której przewodniczy Antonina Pieczyńska, a członkami tej komisji są Renata Kułakowska-Brabec oraz Janusz Poławski.

Głównymi celem 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 2016 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, pomiary 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 2016 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 trwałej utraty wartości;
- c) odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

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.

BKP Biuro Księgowo Podatkowe

Ewa Szost

01-461 Warszawa, ul. Bogatyńska 8 m 1
NIP: 527-113-52-77 REGON: 012532970

PREZES ZARZĄDU
Stowarzyszenia Klub Jeździecki
Legia Kozielecka

Ewa Szarska
Ewa Szarska

Ładne Most 20.03.2017

[Signature]

WICEPREZES ZARZĄDU
Stowarzyszenia
Klub Jeździecki Legia Kozielecka

Jerzy Gąsca
Jerzy Gąsca

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2016 r.**

Bilans na dzień 31.12.2016 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą: **75.148,06 zł.**

AKTYWA

W aktywach wykazano:

– rzeczowe aktywa trwałe	: 2.473,18 zł
– należności krótkoterminowe	: 29.530,47 zł.
– środki pieniężne	: 36.554,17 zł

w tym:

* w kasie	1.341,94 zł
* na rachunku bankowym	35.212,23 zł
– Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	: 6.590,24 zł

Srodki trwałe i umorzenie	wartość brutto	umorzenie
Stan na 01.01.2016r	114.219,08 zł	111.050,98 zł
Zwiększenie	7.709,64 zł	8.404,56 zł
Zmniejszenie	- 8.500,00 zł	- 8.500,00 zł
Stan na 31.12.2016r	113.428,72 zł	110.955,54 zł

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. Stowarzyszenie nie nabyło żadnych wartości niematerialnych i prawnych

Na należności krótkoterminowe składają się następujące kwoty:

–Należności od osób fizycznych –	168,00 zł
–Stołeczny Zarząd Infrastruktury –	8.956,64 zł
–Batex Kmera Wojciech –	120,48 zł
–Jednostka Wojskowa-	10.416,30 zł
–Fundusz Pracy i FGŚP – korekta –	8 139,05 zł
–Podatek dochodowy – nadpłata -	1.330,00 zł
–Pozostałe rozrachunki z pracownikami –	400,00 zł

Należność z tytułu FP i FGŚP wynika z faktu nadpłaty zobowiązania względem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za lata 2009-2015.

PASYWA

w pasywach wykazano:

- rozliczenie wyniku finansowego za lata ubiegłe	- 91.527,95 zł
- wynik finansowy za 2016r.	: 7.435,10 zł
- zobowiązania krótkoterminowe	: 159.240,91zł.

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące kwoty:

–Zobowiązania względem osób fizycznych –	350,00 zł
–Zdzieborski Daniel	- 36.095,27 zł
–Stołeczny Zarząd Infrastruktury –	7.350,95 zł

-Sferia S.A.	-	51,61 zł
-WIHiE	-	18.913,30 zł
-Remondis sp zoo	-	1.995,84 zł
-Hestia	-	476,00 zł
-Bistro Smak Catering	-	1.043,28 zł
-Podatek dochodowy od osób fizycznych	-	1.989,00 zł
-Rozrachunki z tytułu VAT 7	-	3.537,00 zł
-ZUS – składki bieżące	-	11.740,85 zł
-ZUS – składki zaległe pokontrolne – odsetki	-	61.709,59 zł
-RMK PPO zaliczki na dostawy usług	-	13.485,19 zł
-rozliczenie usług	-	503,03 zł

W 2017r bieżące zobowiązania rozliczają się.

Składki do ZUS pokontrolne (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) były płacone sukcesywnie , wg obowiązującego harmonogramu .

Informacje o wysokości uzyskanych przychodach i kosztach

Przychody Stowarzyszenia w 2016 r. wyniosły ogółem	1.097.111,39 zł
w tym:	
-przychody statutowe nieodpłatne	26.235,88 zł
-przychody statutowe odpłatne	328.180,36 zł
-przychody z działalności gospodarczej	596.777,10 zł
-pozostałe przychody operacyjne(bez statutowych)	145.918,05 zł

Całkowite koszty Stowarzyszenia w 2016 r. wyniosły	1.089.676,29 zł
w tym:	
-koszty związane z działalnością statutową nieodpłatną	211.930,89 zł
-koszty związane z działalnością statutową odpłatną	332.068,37 zł
-koszty związane z działalnością gospodarczą	297.524,16 zł
-koszty ogólne zarządu	101.922,00 zł
-pozostałe koszty operacyjne (bez statutowych)	145.915,18 zł
-koszty finansowe	315,69 zł

Koszty operacyjne wg rodzajów:	927.445,63 zł
-amortyzacja	8.404,56 zł
-zużycie materiałów i energii	249.626,81 zł
-usługi obce	104.668,30 zł
-podatki i opłaty	73.359,65 zł
-wynagrodzenia	357.945,09 zł
-ubezpiec. Społeczne	79.782,57 zł
-pozostałe	53.658,65 zł

W 2016 r Stowarzyszenie otrzymało darowizny 24.210,88 zł w tym 3.520,88 zł z tyt. 1%
Wszystkie środki zostały przeznaczone na działalność statutową . Dotacji nie było.

Dla dokładniejszej analizy , w 2016 wydzielono w ewidencji księgowej, a w rachunku wyników osobno wykazano - pozostałe koszty ogólne zarządu oraz przychody i koszty operacyjne (refaktura kosztów).

Rachunek wyników za rok 2016 wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 7.435,10 zł

Przychody bilansowe	1.097.111,39 zł
Koszty bilansowe	1.089.676,29 zł

Wynik bilansowy	7.435,10 zł
------------------------	--------------------

Stowarzyszenie korzysta z użyczonego obiektu i koni .

Dla celów podatkowych ,wyceniany jest przychód z tytułu w/w użyczenia .

Przychody z użyczenia w całości przeznaczone są na cele statutowe stowarzyszenia.

Wynik bilansowy a wynik podatkowy

Przychody	1.097.111,39 zł
Przychody z tyt. użyczenia	1.321.668,00 zł

Przychody podatkowe ogółem	2.418.779,39 zł
----------------------------	-----------------

Koszty	1.089.676,29 zł
Koszty zmniejszające KUP (-) (vat RR,odsetki,representacja)	9.344,06 zł
Koszty zwiększające KUP (+)	12.347,08 zł

Koszty podatkowe ogółem	1.092.679,31 zł
-------------------------	-----------------

Wynik podatkowy	1.326.100,08 zł
Wynik podatkowy zwolniony z pdop	1.326.100,08 zł
Podatek dochodowy	0,00 zł

Dochody Stowarzyszenia przeznaczone zostały wyłącznie na cele statutowe.

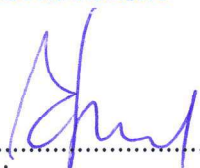
Informacje o zatrudnieniu i inne informacje o Stowarzyszeniu

W roku sprawozdawczym w Stowarzyszeniu zatrudnione były średnio 4 osoby na umowę o pracę. Ponadto w Stowarzyszeniu jest zatrudnionych średnio 8 osób miesięcznie na podstawie umów cywilnoprawnych (zlecenie i o dzieło).

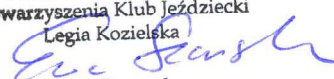
W roku obrachunkowym nie udzielano ani nie otrzymywano pożyczek.

B K P - Biuro Księgowo Podatkowe
Ewa Szost

01-461 Warszawa, ul. Bogatyńska 8 m 1
NIP: 527-113-52-17 REGON: 012532970

20.03.2017 
.....
data i podpis

PREZES ZARZĄDU
Stowarzyszenia Klub Jeździecki
Legia Kozielecka


Ewa Szarska

WICEPREZES ZARZĄDU
Stowarzyszenia
Klub Jeździecki Legia Kozielecka

07.06.2017 r. 
.....
data i podpis





Stowarzyszenie "Klub Jeździecki Legia Kozielecka"
 01-163 Warszawa ul. Kozielecka 4 A
 NIP 527-233-20-61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2015r	Wartość na dzień 31/12/2016
A. Przychody działalności statutowej:	547 548,17	354 416,24
I. Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	89 449,91	26 235,88
II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	458 098,26	328 180,36
III. Przychody pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	759 883,23	543 999,26
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	96 231,50	211 930,89
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	663 651,73	332 068,37
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-212 335,06	-189 583,02
D. Przychody działalności gospodarczej	634 323,87	596 777,10
E. Koszty działalności gospodarczej	670 723,18	297 524,16
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	-36 399,31	299 252,94
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	101 922,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-248 734,37	7 747,92
I. Pozostałe przychody operacyjne	218 511,46	145 918,05
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	145 915,18
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	0,00	315,69
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-30 222,91	7 435,10
N. Podatek dochodowy	11 179,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-41 401,91	7 435,10

Ewa Szarska 20.03.2017

B K P Biuro Księgowe Podatkowe
 Ewa Szarska
 01-461 Warszawa, ul. Bogolińska 8 m 1
 NIP: 527-166-53-17 REGON: 012532970

STOWARZYSZENIE
 „Klub Jeździecki Legia Kozielecka”
 ul. Kozielecka 4 A, 01-163 Warszawa
 tel. 22 424 01 33, fax 22 435 53 37
 NIP 527-233-20-61, REGON 016370502

PREZES ZARZĄDU
 Stowarzyszenia Klub Jeździecki
 Legia Kozielecka
Ewa Szarska
 Ewa Szarska

WICEPREZES ZARZĄDU
 Stowarzyszenia
 Klub Jeździecki Legia Kozielecka
Jerzy Gaska
 Jerzy Gaska

[Two handwritten signatures in blue ink]

Stowarzyszenie
 "Klub Jeździecki Legia Kozielecka"
 01-163 Warszawa ul. Kozielecka 4 a
 NIP 527-233-20-61

BILANS na dzień 31.12.2016r

AKTYWA	stan na		PASYWA		stan na	
	1.1.2016	31.12.2016			1.1.2016	31.12.2016
A AKTYWA trwałe	3 168,10	2 473,18	FUNDUSZE WŁASNE		-91 527,95	-84 092,85
Wartości niematerialne			zysk / strata z lat ubiegłych		-50 126,04	-91 527,95
Rzeczowe aktywa trwałe	3 168,10	2 473,18	wynik netto za rok obrotowy		-41 401,91	7 435,10
Należności długoterminowe			nadwyżka przychodów nad kosztami		-41 401,91	7 435,10
Długoterm. RMK			nadwyżka kosztów nad przychodami			
B AKTYWA obrotowe bez RMK	73 837,13	66 084,64	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY		168 720,73	159 240,91
Zapasy		0,00	Zobowiązania długotermin.			
Należności krótkoterminowe	18 435,00	29 530,47	Zobowiązania krótkotermin.		168 720,73	159 240,91
Inwestycje krótkoterminowe	55 402,13	36 554,17	w tym : kredyty			
C AKTYWA Krótkoterminowe . RMK	187,55	6 590,24	inne zobowiązania		168 720,73	159 240,91
			fundusze specjalne			
			Rezerwy na zobowiązania			
			Rozliczenia międzyokresowe			
SUMA BILANSOWA	77 192,78	75 148,06	SUMA BILANSOWA		77 192,78	75 148,06

PREZES ZARZĄDU
 Stowarzyszenia Klub Jeździecki
 Legia Kozielecka
Ewa Szarska
 Ewa Szarska

STOWARZYSZENIE
 „Klub Jeździecki Legia Kozielecka”
 ul. Kozielecka 4 A, 01-163 Warszawa
 tel. 22 424 01 33, fax 22 435 53 37
 NIP 527-233-20-61, REGON 016370598

WICEPREZES ZARZĄDU
 Stowarzyszenia
 Klub Jeździecki Legia Kozielecka
Jerzy Gajda

Ewa Szarska 20.03.2017
 sporządził : data i podpis

BKP Biuro Księgowo-Podatkowe
 Ewa Szarska
 01-461 Warszawa ul. Gajtyńska 8 m 1
 NIP: 527-415-52-17 REGON: 012532970