

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 r.

STOWARZYSZENIE
„KLUB JEŹDZIECKI LEGIA KOZIELSKA”
NIP 527-233-20-61

za rok obrotowy 2017

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 2017r w skład Zarządu Stowarzyszenia wchodziłi :

- Ewa Szarska - prezes,
- Jerzy Gąska - wiceprezes od 16.01.2017
- Andrzej Nowak
- Dariusz Jechna - dyrektor
- Zdzisław Urban - do 05.06.2017 (rezygnacja)

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 2017 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 2017 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

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.

B K P Biuro Księgowo Podatkowe

Ewa Szarska
01-461 Warszawa, ul. Boguszyńska 3 m 1
NIP: 527-113-52-17 RI/GON: 012532970

[Handwritten signature] 2.03.2018

PREZES ZARZĄDU
Stowarzyszenia Klub Jeździecki
Legia Kozieleńska
[Handwritten signature]
Ewa Szarska

WICEPREZES ZARZĄDU
Stowarzyszenia
Klub Jeździecki Legia Kozieleńska
[Handwritten signature]
Jerzy Gaska

DYREKTOR
CZŁONEK ZARZĄDU
Stowarzyszenia
Klub Jeździecki Legia Kozieleńska
[Handwritten signature]
Dariusz Jechna

[Handwritten marks]

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2017 r.**

Bilans na dzień 31.12.2017 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą: **49.551,98 zł.**

AKTYWA

W aktywach wykazano:

- rzeczowe aktywa trwałe	:	1.778,26 zł
- należności krótkoterminowe	:	28.434,63 zł.
- środki pieniężne	:	14.381,31 zł
w tym:		
* w kasie		220,36 zł
* na rachunku bankowym		14.160,95 zł
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	:	4.957,78 zł

Srodki trwałe i umorzenie	wartość brutto	umorzenie
Stan na 01.01.2017r	113.428,72 zł	110.955,54 zł
Zwiększenie	1.731,09 zł	2.426,01 zł
Zmniejszenie	- 2.000,00 zł	- 2.000,00 zł
Stan na 31.12.2017r	113.159,81 zł	111.381,55 zł

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. Stowarzyszenie nie nabyło żadnych wartości niematerialnych i prawnych

Na należności krótkoterminowe składają się następujące kwoty:

-Należności od osób fizycznych –	1.500,00 zł
-Stołeczny Zarząd Infrastruktury –	14.251,09 zł
-Batex Kmera Wojciech –	125,60 zł
-Jednostka Wojskowa-	2.586,00 zł
-Fundusz Pracy i FGŚP – korekta –	8.191,94 zł
-Podatek pit4 – nadpłata -	1.330,00 zł
-Warszawski Mazow. Zw. Jeździecki –	450,00 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	-	84.092,85 zł
- wynik finansowy za 2017r.	:	3.866,43 zł
- zobowiązania krótkoterminowe	:	129.778,40zł.

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące kwoty:

-Zobowiązania względem osób fizycznych –	75,00 zł
-Zdzieborski Daniel -dostawca paszy	- 32.903,57 zł
-Sferia S.A.	- 58,34zł

-Jednostka Wojskowa	- 6.161,51 zł
-Remondis sp zoo	- 1.140,48 zł
-Hestia	- 952,00 zł
-Bistro Smak Catering	- 907,20 zł
-Podatek dochodowy od osób fizycznych	- 2.053,00 zł
-Rozrachunki z tytułu VAT 7	- 6.947,00 zł
-ZUS – składki bieżące	- 12.225,54 zł
-ZUS – składki zaległe pokontrolne – odsetki	- 50.299,59 zł
-RMK PPO zaliczki na dostawy usług	- 3.892,28 zł
-rozliczenie usług	- 11.657,09 zł
-Centrum Zdrowia Konia	- 400,00 zł
-pozostałe	- 105,80 zł

W 2018r 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 z wyprzedzeniem . Uzgodniono z ZUS nowy harmonogram spłat. .

Informacje o wysokości uzyskanych przychodach i kosztach

Przychody Stowarzyszenia w 2017 r. wyniosły ogółem	1.060.217,62 zł
w tym:	
-przychody statutowe nieodpłatne	57.799,01 zł
-przychody statutowe odpłatne	245.418,88 zł
-przychody z działalności gospodarczej	610.719,75 zł
-pozostałe przychody operacyjne(bez statutowych)	146.279,98 zł

Całkowite koszty Stowarzyszenia w 2017 r. wyniosły	1.056.351,19 zł
w tym:	
-koszty związane z działalnością statutową nieodpłatną	105.058,79 zł
-koszty związane z działalnością statutową odpłatną	340.652,06 zł
-koszty związane z działalnością gospodarczą	347.094,13 zł
-koszty ogólne zarządu	131.388,55 zł
-pozostałe koszty operacyjne (bez statutowych)	132.157,66 zł
-koszty finansowe	0,00 zł

Koszty operacyjne wg rodzajów:	924.193,53 zł
-amortyzacja	2.307,33 zł
-zużycie materiałów i energii	250.294,94 zł
-usługi obce	105.668,72 zł
-podatki i opłaty	56.160,27 zł
-wynagrodzenia	379.798,46 zł
-ubezpieczenia społeczne	83.671,28 zł
-pozostałe	46.292,53 zł

W 2017 r Stowarzyszenie otrzymało darowizny 26.951,00 zł w tym 4.345,60 zł z tyt. 1%

Wszystkie środki zostały przeznaczone na działalność statutową .

Stowarzyszenie otrzymało dotację celową z Urzędu Dzielnicy Wola w wysokości 18.550,00 zł.

Dotację przeznaczono na działalność statutową (zawody jeździeckie 14.650,00zł i szkoła jeździecka 3.900,00 zł).

Dla dokładniejszej analizy także w 2017 wydzielono w ewidencji księgowej, a w rachunku wyników osobno wykazano - pozostałe koszty ogólne zarządu oraz przychody i koszty operacyjne (refaktura kosztów).

Z uwagi na osiągnięty w 2016r dodatni wynik na odpłatnych usługach sportowych (sportowe jazdy rekreacyjne), zgodnie ze stanowiskiem i raportem biegłego rewidenta , powyższe usługi należy opodatkować stawką 23% vat (nie można stosować stawki vat zwoln. – art. 43.32 ustawy vat).

Od 1 stycznia 2017 zastosowano do tych usług stawkę vat 23% .

Jednak okazało się , że w trakcie roku , z przyczyn niezależnych od stowarzyszenia , działalność ta zaczęła przynosić straty (budowa kanalizacji na terenie obiektu , brak dojazdu , drastyczny spadek liczby klientów).

Z uwagi na sezonowość tej usługi , miarodajną ocenę sytuacji i wynik na tej działalności , daje działalność w całym roku.

W efekcie na tej działalności zrealizowano w 2017 r stratę.

Od 2018 r Stowarzyszenie na usługi sportowe-jazdy rekreacyjne stosuje stawkę vat zwol. (w oparciu o art. 43.32 ustawy vat)

Rachunek wyników za rok 2017 wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 3.866,43 zł

Przychody bilansowe	1.060.217,62 zł
Koszty bilansowe	1.056/351,19 zł

Wynik bilansowy	3.866,43 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	1.060.217,62 zł
Przychody z tyt. użyczenia	1.301.966,00 zł

Przychody podatkowe ogółem	2.362.183,62 zł
----------------------------	-----------------

Koszty	1.056.351,19 zł
Koszty zmniejszające KUP (-)	18.960,66 zł
(vat RR, reprezentacja, pokryte dotacją)	
Koszty zwiększające KUP (+)	6.947,78 zł

Koszty podatkowe ogółem	1.044.338,31 zł
-------------------------	-----------------

Wynik podatkowy	1.317.845,31 zł
Wynik podatkowy zwolniony z pdop	1.317.845,31 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 6 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: 527-113-72-17 REGON: 012532970

.....
data i podpis

22.03.2016

PREZES ZARZĄDU
Stowarzyszenia Klub Jeździecki
Legia Kozielecka

Ewa Szarska
Ewa Szarska

.....
data i podpis

WICEPREZES ZARZĄDU
Stowarzyszenia
Klub Jeździecki Legia Kozielecka

Jerzy Gaska
Jerzy Gaska

**DYREKTOR
CZŁONEK ZARZĄDU**
Stowarzyszenia
Klub Jeździecki Legia Kozielecka

Dariusz Jechna
Dariusz Jechna

Handwritten signature

Bilans dla organizacji pozarządowych
 Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	75 148,06	49 551,98
I. Wartości niematerialne i prawne	2 473,18	1 778,26
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 473,18	1 778,26
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	72 674,88	47 773,72
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	29 530,47	28 434,63
III. Inwestycje krótkoterminowe	36 554,17	14 381,31
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 590,24	4 957,78
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	75 148,06	49 551,98
PASYWA		
A. Fundusz własny	75 148,06	49 551,98
I. Fundusz statutowy	-84 092,85	-80 226,42
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	-84 092,85	-84 092,85
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	3 866,43
I. Rezerwy na zobowiązania	159 240,91	129 778,40
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	159 240,91	129 778,40
Pasywa razem	0,00	0,00
	75 148,06	49 551,98

R&P Biuro Księgowe Podatkowe
 Ewa Szost
 01-461 Warszawa / ul. Bogatyńska 8 m 1
 NIP: 527-113-52-17 REGON: 012532970

22.03.2018

PREZES ZARZĄDU
 Stowarzyszenia Klub Jeździecki
 Legia Kozielska

 Ewa Szarska

WICEPREZES ZARZĄDU
 Stowarzyszenia
 Klub Jeździecki Legia Kozielska

 Jerzy Gaska
**DYREKTOR
 CZŁONEK ZARZĄDU**
 Stowarzyszenia
 Klub Jeździecki Legia Kozielska

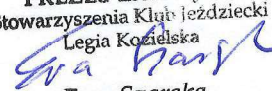
 Dariusz Jechna

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2016	Wartość na 31/12/017
A. Przychody działalności statutowej:	354 416,24	303 217,89
I. Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	26 235,88	57 799,01
II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	328 180,36	245 418,88
III. Przychody pozostałej działalności statutowej	0,00	
B. Koszty działalności statutowej	543 999,26	445 710,85
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	211 930,89	105 058,79
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	332 068,37	340 652,06
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-189 583,02	-142 492,96
D. Przychody działalności gospodarczej	596 777,10	610 719,75
E. Koszty działalności gospodarczej	297 524,16	347 094,13
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	299 252,94	263 625,62
G. Koszty ogólnego zarządu	101 922,00	131 388,55
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	7 747,92	-10 255,89
I. Pozostałe przychody operacyjne	145 918,05	146 279,98
J. Pozostałe koszty operacyjne	145 915,18	132 157,66
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	315,69	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	7 435,10	3 866,43
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	7 435,10	3 866,43

B. K. Biuro Księgowo Finansowe
 Ewa Szost
 01-461 Warszawa, ul. Bogiłyńska 8 m 1
 NIP: 527-113-52-17 REGON: 012532970
 20.03.2018

PREZES ZARZĄDU
 Stowarzyszenia Klub Jeździecki
 Legia Kozielska

 Ewa Szarska

WICEPREZES ZARZĄDU
 Stowarzyszenia
 Klub Jeździecki Legia Kozielska


 Jerzy Gaska

DYREKTOR
 CZŁONEK ZARZĄDU
 Stowarzyszenia
 Klub Jeździecki Legia Kozielska

 Dariusz Jechna