

KLUB ŻEGLARSKI LUMEL

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2010

OBEJMUJACE:

1. Wprowadzenie do Sprawozdania finansowego.
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
3. Bilans.
4. Rachunek Zysków i strat.

Sprawozdanie finansowe za rok 2010

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Klub Żeglarski LUMEL, zwany dalej Klubem, jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 000056666.

Siedzibą Klubu jest Zielona Góra, ul. Sulechowska 1.

Podstawowym przedmiotem prowadzonej działalności jest:

- uprawianie i propagowanie żeglarstwa oraz innych sportów wodnych przez członków Klubu,
 - czynny wypoczynek oraz podnoszenie sprawności fizycznej członków Klubu,
 - żeglarskie szkolenie dzieci i młodzieży,
 - osiąganie wyższych kwalifikacji żeglarskich przez członków Klubu,
 - uczestniczenie we współzawodnictwie sportowym,
 - integrowanie członków Klubu,
 - propagowanie ochrony środowiska.
2. Czas trwania Klubu jest nieograniczony.
 3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.
 4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania Klubu.
 5. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.
 6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie księgi handlowej prowadzonej w roku obrotowym, zgodnie z dokumentami źródłowymi oraz wg przyjętych zasad rachunkowości (polityką rachunkowości Klubu). Ewidencja księgowa była prowadzona w systemie komputerowym firmy LeftHand.
 7. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny:
 - Środki trwałe – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
 - Inwestycje długoterminowe – nie dotyczy,
 - Inwestycje krótkoterminowe – nie dotyczy,
 - Rzeczowe aktywa obrotowe – materiały (wełna mineralna) – wg ceny nabycia pomniejszoną o odpis aktualizujący wartość materiałów,
 - Należności – wg wartości nominalnej,
 - Zobowiązania – wg wartości nominalnej,
 - Rezerwy – nie dotyczy,

Sprawozdanie finansowe za rok 2010

- Fundusze – wg wartości nominalnej, powiększone o nadwyżkę przychodów nad kosztami za rok obrotowy.
- 8. Ustalanie wyniku finansowego netto:
Przychód z działalności statutowej stanowią składki, darowizny i środki finansowe wypracowane przez Klub w wyniku prowadzonej działalności statutowej.
- 9. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Część 1.

1. W ciągu roku obrotowego nastąpiły zmiany w wartości środków trwałych.
W miesiącu sierpniu 2010r. Klub nabył od Agencji Nieruchomości Rolnych działkę nr 1/5 (Id. 080801_2.0006.1/5) o powierzchni 0,1853 ha zabudowaną budynkami niemieszkalnymi o łącznej wartości 348.000,00 zł. Umowa nr SBR-Z1/43619/2010, Akt Notarialny nr 12613/2010. Faktura VAT nr 194/SMR/2010/04 z dnia 17.08.2010r.
W miesiącu maju 2010r. Klub nabył od ZGK Skąpe przyłącze wodociągowe w wysokości 4.737,26 zł. Faktura nr 148/05/2010/WO z dnia 19.05.2010r.
Klub we własnym zakresie wytworzył środek trwały – Sanitariaty w miesiącu lipcu 2010r. na kwotę 9.884,39 zł. Dokument OT 02/2010r.
Środki trwałe wprowadzone do ewidencji w roku 2010, podlegają amortyzacji liniowej. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane w miesiącu następnym po oddaniu środka trwałego do używania.
2. Klub nie posiada długoterminowych inwestycji finansowych.
3. Klub nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Fundusz statutowy na dzień 01.01.2010r wynosi 214.073,20 zł.
5. Zysk bilansowy zwiększa fundusz w następnym okresie sprawozdawczym.
6. Klub nie utworzył rezerw.
7. Klub nie dokonał odpisów aktualizujących wartość należności.
8. Klub nie ma zobowiązań długoterminowych.
9. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Klubu nie występują.
10. Zobowiązania warunkowe nie występują – Klub nie udzielił gwarancji i poręczeń.

Część 2.

1. Klub nie prowadzi działalności gospodarczej, natomiast uzyskuje przychody z działalności statutowej odpłatnej. Przychody z tytułu składek członkowskich

Sprawozdanie finansowe za rok 2010

wynoszą 13.000,00 zł, co stanowi 27% przychodu ogółem, natomiast przychody z odpłatnej działalności statutowej wynoszą 34.692,00 zł, z czego:

- przychody z tytułu wypożyczenia sprzętu pływającego są równe 26.177,00 zł,
- przychody z tytułu hangarowania są równe 7.695,00 zł,
- przychody z tytułu bojowania, slipowania są równe 820,00 zł.

Stan środków pieniężnych w kasie został zinwentaryzowany w dniu 30.12.2010r na dzień 31.12.2010r. Stan środków jest zgodny z ewidencją księgową.

Wykazany stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest zgodny z wyciągami z Banku BGŻ.

Wykazane zobowiązanie krótkoterminowe to zobowiązanie Klubu z tytułu faktury z Trans-Formacja Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Marcin Wijatyk, faktura nr 336/10.

Wykazane należności w kwocie 889,40 zł dotyczą:

- nadpłaty za energię elektryczną dla Enea w kwocie 0,30 zł,
- nadpłaty za dyplomy dla Drukarni Chroma w kwocie 189,10 zł
- zapłaconej kaucji dla ANR w kwocie 700,00 zł.

2. W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. W roku obrotowym dokonano odpisów aktualizujących wartość materiałów – wełny mineralnej w wysokości 50% wartości księgowej. Wartość odpisu aktualizującego materiały została zaewidencjonowana w „Pozostałe koszty”. Jednocześnie rozwiązano odpis aktualizujący wartość materiałów – wełny za rok 2009, ujęto to w ewidencji księgowej jako „pozostałe przychody”.
4. Zgodnie z „Polityką rachunkowości Klubu Żeglarskiego LUMEL” do kosztów statutowych zalicza się:
 - organizację spotkań, regat,
 - odpisy amortyzacyjne środków trwałych (tylko sprzętu pływającego),
 - wynagrodzenie obsługi wypożyczalni sprzętu pływającego,
 - materiały do prac bosmańskich, jak: taśmy, dławiki, rozpuszczalniki, farby, szkle.

Strukturę poniesionych kosztów statutowych w roku 2010 przedstawia poniższa tabela:

Sprawozdanie finansowe za rok 2010

Koszty realizacji zadań statutowych	12 151,83
- organizacja regat, w tym:	1 955,74
*artykuły spożywcze	1 254,69
*puchary+dyplomy+medale	621,15
*benzyna dla WOPR	79,90
- integracja członków (rozpoczęcie+zakończenie sezonu+zebrania), w tym:	1 613,82
*artykuły spożywcze	1 613,82
- materiały pozostałe (akcesoria plastikowe, węgiel, itp..)	493,89
- materiały do prac bosmańskich	2 088,38
- amortyzacja sprzętu pływającego	1 800,00
- składka członkowska do LOŻŻ	200,00
- wynagrodzenie przystaniowego	4 000,00

Koszty administracyjne Klubu to:

- opłaty za energię elektryczną,
- opłaty bankowe wraz z prowizjami,
- odpisy amortyzacyjne (inne niż sprzęt pływający),
- usługi pocztowe,
- usługi remontowe,
- usługi komunalne,
- podatki i opłaty,
- polisy ubezpieczeniowe,
- dzierżawy,
- pozostałe koszty.

Strukturę kosztów administracyjnych przedstawia poniższa tabela:

Koszty administracyjne	31 785,47
Zużycie materiałów i energii, w tym:	3 059,25
- energia elektryczna	2 221,05
- woda	114,77
- materiały biurowe do wypożyczalni	9,76
- środki czystości	348,69
- wyposażenie kąpieliska kuchennego	47,35
- czasopisma	98,00
- pozostałe materiały (baterie+części rowerowe, itp..)	219,63
Usługi obce, w tym:	23 875,02
- usługi bankowe	451,66
- usługi telekomunikacyjne	655,60
- usługi pocztowe	79,20
- usługi remontowe, w tym:	13 427,48
* naprawa hangarów - firmy zewnętrzne	6 813,70
* naprawa hangarów - we własnym zakresie	6 613,78
- wywóz nieczystości+usługi komunalne	626,99

Sprawozdanie finansowe za rok 2010

- dzierżawa - Agencja Nieruchomości Rolnych	326,09
- usługa badania sprawozdania finansowego	8 296,00
- usługi pozostałe	12,00
Podatki i opłaty, w tym:	1 937,50
- podatek od nieruchomości	1 905,00
- opłaty z KRS + zaświadczenia	32,50
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
Amortyzacja	2 242,27
Pozostałe koszty, w tym:	671,43
- polisa ubezpieczeniowa	409,00
- ryczałt za samochód (zw. z delegacjami, bez wypłaty diety)	262,43

5. W pozostałe przychody zostały zaliczone:

- przychód ze sprzedaży środka trwałego – łódź WYGA,
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość materiałów,
- sprzedaż nakładów dla ANR.

W pozostałe koszty zaliczono:

- wartość sprzedanego środka trwałego wraz z prowizją dot. sprzedaży – łódź WYGA,
- odpis aktualizujący wartość materiałów,
- wartość sprzedanych nakładów dla ANR.

6. Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.

7. Klub nie wytworzył produktów, Klub wytworzył usługi na własne potrzeby – remont hangarów.

8. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

9. Podatek dochodowy od wydatków na cele niestatutowe nie wystąpił.

Część 3.

Klub nie jest zobowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4.

Klub wypłacił wynagrodzenie na podstawie umów o dzieło na łączną kwotę 4.000,00 zł. Jest to wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia za prowadzenie wypożyczalni sprzętu pływającego.

Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu, Komisji Rewizyjnej.

Część 5.

Nie występują jednostki powiązane z Klubem.

Sprawozdanie finansowe za rok 2010

Część 6.

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 7.

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Klub.

Część 8.

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy Klubu zostały przedstawione.

Zielona Góra, dnia 01.03.2011r.

miejsce i data sporządzenia

Marek Rajszczyk

imię i nazwisko osoby sporządzającej

ZARZĄD KLUBU: