

# ROK 2016

Miejski Klub Sportowy  
SUPLES  
47-303 Krapkowice Os. XXX-lecia 12a  
NIP 1990035333

## Bilans

AKTYWA				
Poz.	Nazwa pozycji	Koniec roku	Początek roku	
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>17.629,32</b>	<b>0,00</b>	
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	17.629,32	0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>946.043,77</b>	<b>36.104,02</b>	
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	2,46	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	867.885,92	36.104,02	
1	Środki pieniężne	867.885,92	36.104,02	
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	78.155,39	0,00	
Suma aktywów		<b>963.673,09</b>	<b>36.104,02</b>	
PASywa				
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>745.128,44</b>	<b>30.716,42</b>	
I	Kapitał (fundusz) statutowy	1.235,46	1.235,46	
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	743.892,98	29.479,06	
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	714.412,02	-254.981,11	
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
3	Wynik finansowy z lat ubiegłych	29.480,96	284.462,07	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>218.544,65</b>	<b>5.387,60</b>	
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	218.544,65	4.733,66	
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
2	Inne zobowiązania	218.544,65	4.733,66	
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00	
III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	653,94	
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	653,94	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Suma pasywów		<b>963.673,09</b>	<b>36.104,02</b>	

Krapkowice, 27.02.2017 r.

Sporządził:

  
Leszek Witt  
Świad. Kwalif. Min. Fin.  
nr 19517/00

Zatwierdził:

  
PREZES  
MKS SUPLES KRAPKOWICE  
Andrzej Świerczek

STOWARZYSZENIE  
MIEJSKI KLUB SPORTOWY "SUPLES"  
w Krapkowicach  
oś XXX-lecia 12a, 47-303 Krapkowice  
NIP: 199-00-35-333



# ROK 2016

Miejski Klub Sportowy  
SUPLES  
47-303 Krapkowice Os. XXX-lecia 12a  
NIP 1990035333

## Jednostronny rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat fundacji i stowarzyszeń

Poz.	Nazwa pozycji	2016 r.	2015 r.
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2.112.729,12</b>	<b>1.548.380,39</b>
<b>A1</b>	<b>Przychody bieżącego roku</b>	<b>2.083.250,06</b>	<b>1.263.920,32</b>
I	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II	Dotacje	2.007.937,96	1.257.170,32
III	Inne przychody określone statutem	1.125,00	6.750,00
III	Zmiana stanu produktów	74.187,10	0,00
<b>A2</b>	<b>Zysk z roku ubiegłego</b>	<b>29.479,06</b>	<b>284.460,07</b>
<b>B</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>1.140.537,06</b>	<b>1.466.250,67</b>
1	Koszty bieżącego roku	1.140.537,06	1.466.250,67
2	Strata z roku ubiegłego	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)</b>	<b>972.192,06</b>	<b>82.129,72</b>
<b>D</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>227.058,96</b>	<b>52.768,57</b>
1	Amortyzacja	8.770,00	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	52.445,57	11.700,94
3	Usługi obce	63.406,00	6.583,22
4	Podatki i opłaty	1.537,90	1.014,90
5	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77.440,00	16.295,36
6	Pozostałe koszty administracyjne	13.195,52	17.174,15
<b>E</b>	<b>Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Pozostałe koszty (niewymienione w poz. A i G)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>19,59</b>	<b>162,72</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>61,61</b>	<b>37,81</b>
<b>I</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>744.091,08</b>	<b>29.486,06</b>
<b>J</b>	<b>Wynik finansowy na działalności</b>	<b>744.091,08</b>	<b>29.486,06</b>
<b>K</b>	<b>Podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia zysku</b>	<b>200,00</b>	<b>7,00</b>
<b>L</b>	<b>Wynik finansowy ogółem</b>	<b>743.891,08</b>	<b>29.479,06</b>
I	Wynik bieżącego roku	714.412,02	-254.981,01
	Wynik z lat ubiegłych	29.479,06	284.460,07
I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	743.891,08	29.479,06

Krapkowice, 27.02.2017 r.

Sporządził:

Leszek Witt  
Świad. Kwalif. Min. Fin.  
nr 19517/00

Zatwierdził:

PREZES  
MKS SUPLES KRAPKOWICE  
Andrzej Świerczek

STOWARZYSZENIE  
MIEJSKI KLUB SPORTOWY "SUPLES"  
w Krapkowicach  
oś XXX-lecia 12a, 47-303 Krapkowice  
NIP: 199-00-35-333

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2016**

### **I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

- 1) Miejski Klub Sportowy SUPLES jest stowarzyszeniem zarejestrowanym w Ewidencji Pozostałych Klubów Sportowych prowadzonej przez Wydział Edukacji, Kultury i Sportu Starostwa Powiatowego w Krapkowicach pod poz. 3/EK 4143-3/2005. Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej. Celem Stowarzyszenia jest organizowanie i uczestniczenie w rywalizacji sportowej oraz działania na rzecz integracji środowiska i przeciwdziałaniu bezrobociu.
- 2) Rok sprawozdawczy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 stycznia do 31 grudnia. Sprawozdanie finansowe obejmuje cały rok sprawozdawczy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą z dnia 11 lipca 2014 roku o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz.U.2014 poz.1100) dotyczących stowarzyszeń i jednostek mikro. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu dalszego kontynuowania działalności w niezmienionej formie i w niezmnieszonym zakresie
- 3) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa obrotowe (materiały) wycenia się według cen zakupu. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia. Zysk roku ubiegłego zwiększa przychody roku bieżącego, strata zwiększa koszty.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu „4” w rozbiciu na koszty służące bezpośrednio działalności statutowej oraz koszty administracyjne oraz równolegle na kontach zespołu „5” w rozbiciu na poszczególne zadania odpowiadające otrzymanym dotacjom celowym.

Wyposażenie sportowe, artykuły biurowe i inne materiały służące bieżącej działalności odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą ich zakupu.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 1500 zł odpisuje się w miesiącu



ich zakupu w koszty działalności, jako zużycie materiałów. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej niż 1500 zł, lecz nieprzekraczającej 3500 zł zalicza się do środków trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przekazania ich do użytkowania lub poprzez miesięczne odpisy amortyzacyjne. Pozostałe środki trwałe są amortyzowane metodą liniową, za pomocą stawek amortyzacyjnych, bądź przy zastosowaniu metody degresywnej. Stawki amortyzacyjne przyjmowane są na podstawie planowanego okresu używania. Jeżeli stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych odpowiadają przewidzianemu okresowi używania środka trwałego przyjmuje się te stawki.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej 3500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wysokości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

Przychodami statutowymi stowarzyszenia były głównie przychody z programu pomocowego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego oraz z dotacji celowych z budżetu Powiatu oraz Miasta i Gminy Krapkowice.

Księgi prowadzone były przy użyciu komputera przez biuro rachunkowe legitymujące się odpowiednimi uprawnieniami.

## **II Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

- 1) MKS SUPLES w 2016 roku zakupił środki trwałe o wartości 28.169,00 zł; są to m.in. 4 laptopy, urządzenia biurowe, wyciąg osobowy dla niepełnosprawnych (krzesiśko) oraz samochód osobowy o wartości początkowej 11.920,00 zł. Środki trwałe zakupione w latach ubiegłych są w całości zamortyzowane. Wartość bilansowa środków trwałych na dzień 31.12.2016 r. wynosi 17.629,32 zł.
- 2) Zobowiązania na dzień 31.12.2016 r. wynoszą 218.534,65 zł i składają się na to zobowiązania z tytułu:
  - składek ZUS i podatków z terminem płatności w styczniu 2017 r. - 26.185,82
  - z tytułu wynagrodzeń oraz umów zleceń 22.981,08
  - z tytułu dostaw i usług - 89.741,53
  - z tytułu podpisanych umów o wsparcie spółdzielni socjalnych (do realizacji w 2017 roku) - 76.800,00
  - z tytułu krótkoterminowego kredytu gotówkowego - 2.460,93
  - z tytułu zwrotu kosztów przejazdu - 375,29

Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie występują

- 3) Fundusz statutowy wynosi 1.235,46 zł i pochodzi z poprzednich lat działalności Klubu.
- 4) Zysk na koniec roku wyniósł netto 744.091,08; na to składa się zysk osiągnięty w 2015 roku w wysokości 29.479,06 oraz z roku bieżącego w wysokości 714.612,02; dochód, jako uzyskany w ramach RPO Województwa Opolskiego z programu pomocowego Unii Europejskiej korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego; będzie on przeznaczony na działalność sportową klubu poza częścią wydatków niestanowiącą kosztów uzyskania przychodów (darowizna, odsetki), która została opodatkowana podatkiem dochodowym. Po uwzględnieniu podatku w wysokości 200,00 zł zysk netto wynosi 743.891,08. Wysoki zysk wynika z otrzymania dotacji, która będzie realizowana w następnych latach.



- 5) Przychody Stowarzyszenia w 2016 roku wyniosły 2.009.082,55 i pochodziły z:
- dotacji w ramach programu „Kapitał ludzki” - 1.990.757,96
  - dotacji z UMiG Krapkowice - 14.180,00
  - dotacji z Powiatu Krapkowickiego - 3.000,00
  - PFRON (dofinansowanie wynagrodzenia pracownika niepełnosprawnego) - 1.125,00
  - odsetek na rachunku bankowym - 19,59
- Dotacje z UMiG oraz z Powiatu zostały rozliczone, dotacje z programu RPO Woj. Opol. - projekty: „Spółdzielnia Socjalna Twoją Szansą 2”, „Klub Integracji Społecznej w Gminie Krapkowice” i „Telemedycyna Szansą Osób Starszych” są rozpoczęte i będą realizowane w 2017 i 2018 roku.
- 6) Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły w 2016 roku 1.140.537,06 zł, (w tym koszty działalności sportowej 43.435,15) na co składają się wydatki na:
- diety i przejazdy związane z realizacją programu - 29.282,69
  - noclegi i wyżywienie na szkoleniach w ramach programu „Kapitał Ludzki” - 34.285,73
  - usługi obce - 206.635,04
  - wynagrodzenia pracowników i umowy zlecenia - 351.563,00
  - narzuty ZUS - 27.162,84
  - sprzęt sportowy i zużycie materiałów - 28.233,62
  - dofinansowanie spółdzielni socjalnych - 455.200,00
  - inne koszty statutowe - 8.174,14
- 7) Koszty administracyjne wyniosły 227.058,96 zł:
- koszty bankowe - 1.166,50
  - usługi obce - 63.406,00
  - zużycie materiałów - 52.445,57
  - amortyzacja - 8.770,00
  - wynagrodzenia i umowy zlecenia - 77.440,00
  - składki ZUS - 10.263,97
  - czynsz - 10.126,55
  - inne - 3.440,37
- 8) MKS SUPLES udzielał poręczeń majątkowych dla nowo zakładanych spółdzielni socjalnych w ramach realizacji projektów.
- 9) Dochody jednostki były w 2016 roku przeznaczone na działalność statutową, w zakresie kultury fizycznej i sportu oraz działalność ujętą w programie operacyjnym „Kapitał Ludzki”, co zwalnia je z podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.4 oraz art. 17 ust. 48 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Część dochodu w wysokości 1.050,00 zł została jednak wydatkowana na koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów i podlega opodatkowaniu; podatek dochodowy od tej części wynosi 200,00 zł. Dochód powiększony o dochód z lat ubiegłych zostanie przeznaczony w całości na działalność statutową w zakresie sportu i rekreacji.
- 10) Zatrudnienie na dzień 31.12.2016 r. wynosiło 4.5 etatów, zatrudnienie przeciętne za 2016 rok 4,44 etatu. Poza tym w 2016 roku część zadań była wykonywana przez osoby na podstawie umowy zlecenia.

Krapkowice, 27.02.2017 r.

Sporządził:

*Leszek Witt*  
Świad. kwalif. Min. Fin.  
nr 19517/06

Zatwierdził:

**PREZES**  
**MKS SUPLES KRAPKOWICE**  
*Andrzej Świerczek*

**STOWARZYSZENIE**  
**MIEJSKI KLUB SPORTOWY "SUPLES"**  
w Krapkowicach  
oś. XXX-lecia 12a, 47-303 Krapkowice  
NIP: 199-00-35-333