

LUBLINIECKI KLUB SPORTOWY "SPARTA" LUBLINIEC

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: LUBLINIECKI KLUB SPORTOWY "SPARTA" LUBLINIEC

Siedziba: LUBLINIEC 74 GÓRNOŚLĄSKIEGO PUŁKU PIECHOTY 1/, 42-700

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5751009139

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000232676

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie art. 45 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.2018.395 t.j. z dn. 2018.02.20) z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4,, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4 lub art. 49 ust. 4 oraz art. 50, art. 52, art. 53 i art. 54, przewidzianych dla jednostek mikro.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

b) Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) Środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 5.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów; jeżeli cena nabycia przekracza 1.000 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej wyposażenia.

e) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 5.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji

bilansowej tych aktywów; odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od tych składników majątku dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

f) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; amortyzacja od tych składników majątku dokonywana jest metodą określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych przy zastosowaniu stawek wynikających z załącznika do ustawy.

g) Do odpisów amortyzacyjnych bilansowych i kosztowych są przyjmowane stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (j.t. Dz.U.2011.74.397) stanowiące również dla celów podatkowych koszty uzyskania przychodów.

h) W uzasadnionych przypadkach stosowana jest również zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (j.t. Dz.U.2011.74.397) dla celów podatkowych amortyzacja przyspieszona. Dotyczy ona w szczególności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych podlegających szybkiemu postępowi technologicznemu.

i) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

j) Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

k) Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

l) Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

m) Aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień.

n) Aktywa i pasywa niepieniężne w walutach obcych wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

Ustalenia wyniku finansowego:

a) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

b) Zysk (strata) netto ustalana jest jako suma wyniku na podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych przychodach operacyjnych, przychodach finansowych i zyskach pomniejszonych o koszty podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztach operacyjnych, kosztach finansowych i stratach oraz podatek dochodowy CIT

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

a) Uproszczony bilans i rachunek zysków i strat sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości,

b) Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

c) Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych,

d) Jednostka mikro, o której mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1 i ust. 1b, która ma obowiązek sporządzania sprawozdania z działalności jednostki zgodnie z art. 49 ust. 1, może nie sporządzać tego sprawozdania, pod warunkiem że w informacji dodatkowej, a w przypadku, o którym mowa w art. 49 ust. 4, jako informacje uzupełniające do bilansu, przedstawi informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych określone w załączniku nr 4 do ustawy.

e) Jednostka nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia,

f) Jednostka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

g) Jednostka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych,

h) Roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia w myśl art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

a) Księgi rachunkowe jednostki są prowadzone komputerowo za pomocą programu Comarch ERP Optima

przez Biuro Rachunkowe KANCELARIA PODATKOWA DULIŃSCY PRO Sp. z o.o.

W celu ujednolicenia zasad grupowania operacji gospodarczych i ograniczenia nakładu pracy związanego z ustaleniem zakładowego planu kont zastosowano wzorcowy plan kont na podstawie publikacji „Plan kont z komentarzem” Jerzego Gierusza.

c) Dowody księgowe i dokumenty inwentaryzacyjne są przechowywane w oryginalnej postaci, w ustalonym porządku dostosowanym do sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w podziale na okresy sprawozdawcze.

d) Księgi rachunkowe oraz zestawienie obrotów i sald są drukowane za okresy sprawozdawcze i nie później niż na koniec roku obrotowego wraz z przeniesieniem treści ksiąg rachunkowych na informatyczny nośnik danych.

7. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

0

8. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Nie

9. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności stowarzyszenia jest działalność non profit w zakresie sportu i rekreacji dzieci i młodzieży.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		
- środki trwałe		
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	928 113,58	878 830,17
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	39 551,54	43 551,14
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:		
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	928 113,58	878 830,17

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	881 228,34	839 276,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	60 974,27	60 974,27
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	778 301,71	266 810,76
VI. Zysk (strata) netto	41 952,33	340 811,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 885,24	39 554,16
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	46 885,24	39 554,16
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	46 885,24	39 554,16
- do 12 miesięcy	46 885,24	39 554,16
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	928 113,58	878 830,17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	177 425,81	161 061,05
I. Przychody netto ze sprzedaży	177 425,81	161 061,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	952 037,04	621 178,94
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	36 947,34	34 411,80
III. Usługi obce	79 471,02	25 534,96
IV. Wynagrodzenia	497 697,98	474 721,64
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 383,61	5 793,93
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	314 537,09	80 716,61
- wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-774 611,23	-460 117,89
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	816 563,56	800 929,88
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:		
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	41 952,33	340 811,99
I. Podatek dochodowy		
J. Zysk (strata) netto (H-I)	41 952,33	340 811,99

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Po dniu bilansowym przypadającym na 31 grudnia 2025 roku w stowarzyszeniu nie nastąpiły zdarzenia gospodarcze, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe roku 2025.

NOTA NR 1

Pozostałe przychody otrzymane na cele statutowe:

1. środki otrzymane z 1%: 2.865,50PLN

2. otrzymane dotacje: 105.965,65PLN

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM