STOWARZYSZENIE OLIMPIA GRUDZIĄDZ AKADEMIA PIŁKARSKA
Piłsudskiego 14, 86-300 Grudziądz
Tel.: , NIP: 8762490886
nazwa banku,
numer rachunku



# Rachunek Zysków i Strat dla organizacji pozarządowych

Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

| Pozycja | Wartość na dzień 31/12/2022 | Wartość na dzień 31/12/2023 |
|---|---|---|
| A. Przychody działalności statutowej: | 616 598,13 | 730 634,00 |
| I. Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 7 500,00 | 13 000,00 |
| II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego | 609 098,13 | 717 634,00 |
| III. Przychody pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności statutowej | 2 309 701,96 | 845 525,49 |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 13 000,00 |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 309 701,96 | 832 525,49 |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B) | -1 693 103,83 | -114 891,49 |
| D. Przychody działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| E. Koszty działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E) | 0,00 | 0,00 |
| G. Koszty ogólnego zarządu | 0,00 | 0,00 |
| H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G) | -1 693 103,83 | -114 891,49 |
| I. Pozostałe przychody operacyjne | 1 737 649,29 | 1 967 909,78 |
| J. Pozostałe koszty operacyjne | 23 472,88 | 1 844 778,20 |
| K. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| L. Koszty finansowe | 3 223,35 | 3 197,54 |
| M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L) | 17 849,23 | 5 042,55 |
| N. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O. Zysk (strata) netto (M - N) | 17 849,23 | 5 042,55 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Lutowska

Grudziądz
686

unku

# Bilans dla organizacji pozarządowych

## Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

| Pozycja | Wartość na dzień 01/01/2023 | Wartość na dzień 31/12/2023 |
|---|---|---|
| AKTYWA | 83 144,91 | 68 706,92 |
| A. Aktywa trwałe | 40 575,16 | 20 605,35 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 40 575,16 | 20 605,35 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 42 569,75 | 48 101,57 |
| I. Zapasy | 1 449,61 | 4 621,34 |
| II. Należności krótkoterminowe | 24 168,69 | 39 133,88 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 13 877,80 | 4 077,63 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 073,65 | 268,72 |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 83 144,91 | 68 706,92 |
| PASYWA | 83 144,91 | 68 706,92 |
| A. Fundusz własny | -43 245,37 | -44 654,68 |
| I. Fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -61 094,60 | -49 697,23 |
| IV. Zysk (strata) netto | 17 849,23 | 5 042,55 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 126 390,28 | 113 361,60 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 40 740,80 | 20 356,81 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 85 649,48 | 93 004,79 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 83 144,91 | 68 706,92 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Karolina Lutowska*

# Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

## I. DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian w majątku trwałym.

a) Środki trwałe oraz ich umorzenia - zmiany wartości brutto środków trwałych (w zł)

| LP | Tytuł | Grunty | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5 | 6 | 7 |
| A | **Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.** | 0,00 | 0,00 | 85 611,94 | 0,00 | 75 499,00 | 161 110,94 |
| 1 | Zwiększenia w bieżącym roku obrotowym, w tym | 0,00 | 0,00 | 16 898,99 | 2 399,00 | 18 784,41 | 38 082,40 |
| a | nabycie: | 0,00 | 0,00 | 16 898,99 | 2 399,00 | 18 784,41 | 38 082,40 |
| B | **Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.** | 0,00 | 0,00 | 102 510,93 | 2 399,00 | 94 283,41 | 199 193,34 |
| 2 | Umorzenie na dzień 01.01.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 49 611,03 | 0,00 | 70 924,75 | 120 535,78 |
| C | **Wartość netto na dzień 01.01.2023 r.** | 0,00 | 0,00 | 36 000,91 | 0,00 | 4 574,25 | 40 575,16 |
| 3. | Zmniejszenia wartości śr. trwałych w bieżącym roku obrotowym, w tym | 0,00 | 0,00 | 34 901,40 | 2 399,00 | 20 751,81 | 58 052,21 |
| a | umorzenie w ostatnim roku obrotowym | 0,00 | 0,00 | 34 901,40 | 2 399,00 | 20 751,81 | 58 052,21 |
| b | likwidacja/sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | **Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.** | 0,00 | 0,00 | 17 998,50 | 0,00 | 2 606,85 | 20 605,35 |

b) wartości niematerialne i prawne (w zł)

| LP | Tytuł | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A | **Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zwiększenia w bieżącym roku obrotowym, w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | nabycie: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | **Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Umorzenie na dzień 01.01.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | **Wartość netto na dzień 01.01.2023 r.** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia wart. niem. i prawnych w bieżącym roku obrotowym, w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | umorzenie w ostatnim roku obrotowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja/sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | **Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

c) wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2023 roku
*nie wystąpiły*

d) inwestycje długoterminowe:
*nie wystąpiły,*

e) odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe i finansowe:
*nie wystąpiły.*

2. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz art.44b ust.10:
*nie wystąpiły*
3. Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
*nie występują*
5. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.
*nie występują*
6. Odpisy aktualizujące należności
*nie występują*
7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego
*Stowarzyszenie nie posiada funduszu statutowego*
8. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok sprawozdawczy
*Jednostka za rok obrotowy wykazuje zysk netto w kwocie 5 042,55 zł., którym zamierza pokryć straty z lat ubiegłych*
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
*Stowarzyszenie nie tworzyło rezerw*
10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu:
Stowarzyszenie posiada zobowiązania długoterminowe:
- pożyczki długoterminowe 20 356,81 zł
11. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu:
- zobowiązania wobec pozostałych jednostek
stan na dzień 01.01.2023 r. 85 649,48 zł
stan na dzień 31.12.2023 r. 58 236,41 zł
12. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
*Pozycja nie występuje*
13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie oraz rezerw.

| Lp. | Tytuły | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|---|---|
| 1. | Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów, w tym | 268,72 zł |
| | - krótkoterminowe | 268,72 zł |
| | • polisy | 268,72 zł |

14. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:
*nie wystąpiły*
15. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie

należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:
*nie wystąpiły.*

16. W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
    a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
    b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym
    c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego
    *Pozycja nie występuje*
17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 r., o których mowa w:
    a) art.62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – prawo bankowe (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243, 2354, z 2019 r. poz. 326,730,875)
    0,00 zł
    b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. 0 spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62)
    *nie dotyczy*

## II. DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

| Przychody z działalności statutowej | Poprzedni rok obrotowy | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|---|---|---|
| Przychody netto z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 7 500,00 zł | 13 000,00 zł |
| Przychody netto z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 609 098,13 zł | 717 634,00 zł |
| Przychody pozostałej działalności statutowej | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1 737 649,29 zł | 1 967 909,78 zł |
| Przychody finansowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| RAZEM | **2 354 247,42 zł** | **2 698 543,78 zł** |

Stowarzyszenie nie prowadziło działalności gospodarczej w bieżącym roku obrotowym. Stowarzyszenie otrzymało w 2023 roku dofinansowanie z Urzędu Miasta Grudziądz oraz dwie darowizny.

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
   *nie dotyczy*
3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych:
   *pozycja nie występuje*
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
   *pozycja nie występuje*
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
   *pozycja nie występuje*
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:
   *Pozycja nie występuje*

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
*pozycja nie występuje*
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
*pozycja nie występuje*
9. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły netto 38 082,40 zł. Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska.
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe i ochronę środowiska planuje się w wysokości bieżących potrzeb jednostki.
10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
*pozycja nie występuje*
11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych
*Stowarzyszenie nie prowadziło prac badawczych i rozwojowych*

## III. DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W sprawozdano finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych

## IV. DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

*Stowarzyszenie nie sporządza przepływu środków pieniężnych*

## V. INFORMACJE DODATKOWE O:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
*pozycja nie występuje*
2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzajów, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
*nie występują*
3. Stowarzyszenie zatrudniało 35 osób na umowę o pracę na ostatni dzień roku obrotowego.
4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.
*Pozycja nie występuje*
5. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków jednostki



Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

*pozycja nie występuje*

6. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki. Ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

*pozycja nie występuje*

## VI. ISTOTNE ZDARZENIA

1. W jednostce nie wystąpiły zdarzenia, które należy odnieść na kapitały jako zysk/stratę z lat ubiegłych.
2. W jednostce po dniu bilansowym nie wystąpiły i nie są znane inne istotne zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki. Niepokojąca jest sytuacja związana z wojną na Ukrainie, która trwa od 2022. Skutki jej oddziaływania na dzień dzisiejszy nie wpłynęły istotnie na działalność Stowarzyszenia, Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2023, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych i wartościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwanie straty w 2024 r. Nie mamy możliwości oszacowania również w jaki sposób na dalszą działalność wpłynie galopująca inflacja. Spodziewamy się ją odczuć dopiero w następnym roku obrotowym.
3. W jednostce nie wystąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości oraz metod wyceny i zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywierałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
4. Istnieje konieczność zamieszczania informacji zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
   Sporządzono korektę sprawozdania finansowego za 2022. Wynikała ona z konieczności skorygowania kosztów ZUS wynikających z dokonanych korekt pokontrolnych za lata 2019-2021 oraz z niewykazania w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok przychodu na kwotę 10 000,00 zł. W wyniku tych korekt zmniejszył nam się z zysk z roku ubiegłego o 6 451,86 zł zł. Korekty dokonano w roku bieżącym odnosząc różnice na wynik z lat poprzednich.

## VII. INFORMACJE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

1. W roku obrotowym jednostka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegały konsolidacji.
2. Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

## VIII. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. W związku z czym sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

## IX. INFORMACJE DODATKOWE I KOŃCOWE MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Brak jest innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki za rok obrotowy.

*Grudziądz , dnia 31 marca 2024 roku*

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych Karolina Lutowska*

Podpis