

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

Polskie Stowarzyszenie Klasy Optimist

Grzyfów 1

72-400 Kamień Pomorski

Nip: 5861997983 Regon: 190853181

Rachunek Zysków i Strat (dla Org. Poż. Publ.)

Treść	2016-12-31
A. Przychody z działalności statutowej	186 928,49
I. Składki brutto określone statutem	48 660,00
II. Inne przychody określone statutem	138 268,49
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożyczki publicznego	89 663,59
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożyczki publicznego	43 454,90
3. Pozostałe przychody określone statutem	5 150,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	111 451,61
I. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożyczki publicznego	1 508,40
II. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożyczki publicznego	67 501,32
III. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	42 441,89
C. Wynik finansowy na działalności statutowej	75 476,88
D. Koszty administracyjne	25 312,01
I. Zużycie materiałów i energii	122,39
II. Usługi obce	10 580,56
III. Podatki i opłaty	155,00
IV. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 717,00
V. Amortyzacja	0,00
VI. Pozostałe	2 737,06
E. Pozostałe przychody	621,90
F. Pozostałe koszty	0,00
G. Przychody finansowe	0,00
H. Koszty finansowe	244,86
I. Wynik finansowy	50 541,91
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00
Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00
Wynik finansowy ogółem	50 541,91

.....
Główny Księgowy

POLSKIE STOWARZYSZENIE
KLASY OPTIMIST
ANNA KRUPA

.....
Kierownik jednostki

31.03.2017

.....
dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
Polskie Stowarzyszenie Klasy Optimist
Gryfitów 1

72-400 Kamień Pomorski
Nip: 5861997983 Regon: 190853181

Uproszczony Bilans (jedn. nie pr. dz.gosp. i OPP)

Treść	2016-01-01	2016-12-31
Aktywa	126 442,93	153 022,65
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	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. Aktywa obrotowe	126 442,93	153 022,65
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	25 210,40	50 129,11
III. Inwestycje krótkoterminowe	101 232,53	102 893,54
1. Środki pieniężne	91,96	1 752,97
2. Pozostałe aktywa finansowe	101 140,57	101 140,57
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa	126 442,93	153 022,65
A. Fundusze własne	91 034,49	141 576,40
I. Fundusz statutowy	14 665,62	91 034,49
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	76 368,87	50 541,91
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami	76 368,87	50 541,91
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 408,44	11 446,25
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	35 408,44	11 446,25
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania	35 408,44	11 446,25
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Główny Księgowy
POLSKIE STOWARZYSZENIE
KLASY OPTIMIST
ANNA KLUPA

Kierownik jednostki

31.03.2017
dzień, miesiąc, rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba:

Polskie Stowarzyszenie Klasy Optimist

Ul. Gryfitów 1

72-400 Kamień Pomorski

KRS nr 000112518 Sąd Rejonowy w Gdańsk -Północ, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Rodzaj organizacji: stowarzyszenie kultury fizycznej

Podstawowy przedmiot działalności: upowszechnianie żeglarsstwa regatowego i promowanie żeglarsstwa polskiego za granicą.

2. Czas trwania jednostki: nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem: rok obrotowy trwający od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

4. Sprawozdanie zawiera wyłącznie dane jednostki. Stowarzyszenie nie posiada jednostek organizacyjnych.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w latach kolejnych. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej zgodnie z art. 50 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

7. Stowarzyszenie nie posiada wpisu o prowadzeniu działalności gospodarczej.

Opis przyjętych w Stowarzyszeniu zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz przyjętego w Stowarzyszeniu sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W Stowarzyszeniu podstawą klasyfikacji skutków zdarzeń gospodarczych są definicje podstawowych kategorii finansowych określone w Ustawie o rachunkowości w art. 3 ust. 1.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- Aktywa i pasywa w jednostce wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej,
- Zapasy wyceniane są w bilansie po cenie możliwej do uzyskania, chyba że koszt wytworzenia jest niższy, to wtedy zgodnie z kosztem wytworzenia.
- Stopień przydatności majątku trwałego Stowarzyszenia jest oceniany na podstawie inwentaryzacji.
- Kredyty i pożyczki przedstawione są w wartości nominalnej bez obliczonych na dzień bilansowy odsetek.
- Stowarzyszenie dokonuje operacji w walucie obcej w związku z czym ustalone Są różnice kursowe w trakcie roku. Wartości w walucie obce (euro) przedstawione są w wysokości odpowiadającej średniemu kursowi NBP z dnia poprzedzającego operację finansową a różnice powstałe w wyniku wymiany walut księgowane są jako przychody lub koszty na ostatni dzień roku bilansowego.
- Należności aktualizowane są raz w roku na dzień bilansowy.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie przyjęła następujące ustalenia:

- Środki trwałe Stowarzyszenia obejmują rzeczowe aktywa trwałe i zrownane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Stowarzyszenia, których wartość jest wyższa niż 3500 PLN.
 - Dla składników majątku, o wartości poniżej 3500 PLN i okresie użytkowania dłuższym niż rok nie prowadzi się pełnej ewidencji bilansowej a koszt ich zakupu odnosi się bezpośrednio w koszty działalności za wyjątkiem sprzętu komputerowego, dla których prowadzi się pełną ewidencję bilansową, jednocześnie dokonując odpisu umorzeniowego równego wartości początkowej w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- Odpis aktualizujący wartość aktywów to: kwota, o którą na dzień bilansowy zmniejsza się wartość składnika aktywów Stowarzyszenia wynikającą z bieżącej ewidencji.
 - W Stowarzyszeniu generalnie obowiązuje zasada wyceny w koszcie historycznym, przy której stosuje się nadrzędną zasadę rachunkowości, jaką jest zasada ostrożności.

Metody i stawki amortyzacji

- Odpisów amortyzacyjnych wartości majątku trwałego dokonuje się metodą liniową;
- podstawowe stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej odpowiadają stawkom określonym według Klasyfikacji Środków Trwałych;
- wartość początkową środków trwałych Stowarzyszenia zmniejszają odpisy umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu;
- Stowarzyszenie nie nalicza amortyzacji od środków trwałych:
 - w pełni umorzonych,
 - gruntów, prawa użytkowania wieczystego gruntów,
 - obcych - dzierżawionych, najmowanych, przyjętych w leasing lub otrzymanych w nieodpłatny zarząd i użytkowanie jeśli z treści zawartej umowy wynika, że obiekt zaliczany jest do majątku finansującego.

Obecnie Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych.

- **Metody ustalania wyniku finansowego**

Ustalenie wyniku finansowego odbywa się na podstawie wariantu porównawczego.

Wynik finansowy z działalności podstawowej (zysk/strata ze sprzedaży) stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży i zrównanymi z nimi a kosztami działalności operacyjnej.

Wynik finansowy z działalności pozostałej stanowi różnicę między pozostałymi przychodami operacyjnymi i pozostałymi kosztami operacyjnymi.

Wynik finansowy z działalności finansowej stanowi różnicę między przychodami finansowymi i kosztami finansowymi.

Obliczony wynik finansowy pomniejsza się o obciążenie z tytułu podatku dochodowego

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

POLSKIEGO STOWARZYSZENIA KLASY OPTIMIST

ul. Gryfitów 1
72-400 Kamień Pomorski

1. Aktywa trwałe nie występują.
2. Aktywa obrotowe

Struktura należności

Lp.	Tytuł	Stan na	
		01.01.2016r.	31.12.2016r.
		Wartość brutto	Wartość brutto
I.	Należności krótkoterminowe w tym:	25210,40	50129,11
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	11153,59	16605,86
2.	Należności z tyt. podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych w tym:	756	0
a.	Nadpłata zaliczki na pod. dochodowy	756	0
4.	Należności od członków stowarzyszenia	6464,81	26455,25
5.	Rozrachunki z udziałowcami	0	0
6.	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	6836,00	7068,00
II.	Należności dochodzone na drodze sądowej	101140,57	101140,57
	Razem	126350,97	151269,68

Finansowe aktywa obrotowe

Lp.	Tytuł	Rachunek bankowy	
		Rachunek bankowy	Kasa gotówkowa
1.	Bilans otwarcia	91,96	0
2.	Zwiększenia środków	221 927,59	30304,90
3.	Zmniejszenia środków	220 274,62	30204,90
4.	Bilans zamknięcia	1652,97	100

Uwagi: Kwota 101 140,57 zł stanowiąca zabezpieczenie ewentualnych roszczeń wobec wierzycieli związku z toczącą się sprawą sądową została zablokowana na koncie w Euro w dniu 1.07.2015 ro

1. Kapitały

Zmiany w stanie kapitału podstawowego

Lp.	Tytuł	Kapitał podstawowy
1.	Bilans otwarcia	14665,62
2.	Zwiększenia (aport)	0
3.	Zwiększenia (przeksięgowanie WF)	76368,87
4.	Bilans zamknięcia	91034,49

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Podział wyniku finansowego za lata ubiegłe

Lp.	Propozycje z lat poprzednich	wartość
1.	Zysk netto	76 368,87
2.	Strata	0
3.	Podział	0
a.	Fundusz zapasowy	0
b.	Przeznaczenie na działalność statutową	76 368,87
c.	Wypłata dywidendy	0
4.	Nie podzielony zysk/nie pokryta strata	0

Propozycja podziału zysku za rok bieżący

Lp.	Propozycja – rok 2016	wartość
1.	Zysk netto	50 541,91
2.	Strata	0
3.	Podział	0
a.	Fundusz zapasowy	0
b.	Podwyższenie kapitału zakładowego	0
c.	Wypłata dywidendy	0
d.	Pokrycie straty z lat ubiegłych	0
4.	Nie podzielony zysk/nie pokryta strata	50 541,91

Uwaga: zgodnie ze statutem Stowarzyszenia zysk jest przeznaczony na cele statutowe.

2. Zobowiązania

Na dzień bilansowy nie występują zobowiązania długoterminowe. Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą bieżących rozliczeń z tytułu dostaw i usług.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura przychodów i kosztów z działalności statutowej oraz z organizacji imprez sportowych

Przychody i koszty

Lp.	Tytuł	Przychody	Koszty	Wynik
1.	Działalność statutowa	53810,00	26820,41	26989,59
	Składki członkowskie	48660,00	1508,4	-
	Ogólna działalność stowarzyszenia	5150,00	25312,01	-
2.	Organizacja imprez sportowych	42804,90	42441,89	363,01
	Regaty Energa Cup	14530	22607,7	-8077,7
	MM PSKO	28274,9	19834,19	8440,71
3.	Pozostałe	90313,59	67501,32	22812,27
4.	Pozostałe w tym finansowe	621,9	244,86	377,04
	Razem	187 550,39	137 008,48	50 541,91

Pozostałe informacje i objaśnienia.

Stowarzyszenie nie zatrudniało w roku podatkowym 2016 pracowników na umowę o pracę. Wystąpiła 1 umowa zlecenie na prowadzenie ksiąg rachunkowych. Pozostałe wynagrodzenia stanowiły zapłaty z tyt. umów o dzieło wykonywanych w związku z organizacją imprez sportowych.

Pozostałe elementy Informacji dodatkowej wymienione w załączniku do rachunkowości nie występowały w trakcie roku obrotowego w związku z czym zostały pominięte w sprawozdaniu finansowym.


POLSKIE STOWARZYSZENIE
KLASYFITMIST
Anna Khupa
AGRESORA
ANNA KHUPA