

Sprawozdanie finansowe

2023_03_23_11_24_20_jednostkaopwzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-03-23

KodSprawozdania

SprFinOpWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy

Klub Jagielloński

Siedziba

Województwo

Małopolskie

Powiat

M.Kraków

Gmina

M.Kraków

Miejscowość

Kraków

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Małopolskie

Powiat

M.Kraków

Gmina

M.Kraków

Nazwa ulicy

Rynek Główny

Numer budynku

34

Nazwa miejscowości

Kraków

Kod pocztowy

31-010

Nazwa urzędu pocztowego

Kraków

1C. Identyfikator podatkowy NIP

6761788105

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000128315

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

false

4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

false

5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wycena aktywów i pasywów odbywa się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt. 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1–5 i art. 33 ust. 1 lub według ceny rynkowej;

2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

3) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt. 1a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4;

4) udziały w jednostkach podporządkowanych
Wycena aktywów i pasywów odbywa się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt. 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1–5 i art. 33 ust. 1 lub według ceny rynkowej;

2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

3) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt. 1a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4;

4) udziały w jednostkach podporządkowanych

5B. ustalenia wyniku finansowego

5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w spółce sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzone na dzień 31.12.2022 rok, Bilans za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 sporządzony na dzień 31.12.2022, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022-31.12.2022 sporządzony na dzień 31.12.2022

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	513 766,59	645 975,23
A. Aktywa trwałe	5 000,00	5 000,00
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	5 000,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	508 766,59	640 975,23
I. Zapasy	0,00	41 589,94
II. Należności krótkoterminowe	39 716,24	56 458,05
III. Inwestycje krótkoterminowe	469 050,35	542 927,24
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	513 766,59	0,00
A. Fundusz własny	503 410,65	645 975,23
I. Fundusz statutowy	187 064,03	187 064,03
II. Pozostałe fundusze	675 324,05	797 224,26
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-233 153,60	-121 900,21
IV. Zysk (strata) netto	-125 823,83	-233 153,60
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 355,94	16 740,75
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 355,94	16 740,75
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	1 087 695,48	1 101 462,31
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 000 645,72	980 546,13
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	58 470,00	95 916,18
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	28 579,76	25 000,00
B. Koszty działalności statutowej	1 066 887,80	997 672,82
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	662 863,67	684 627,58
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	56 848,39	51 930,39
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	347 175,74	261 114,85
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	20 807,68	103 789,49
D. Przychody z 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	224 799,86	351 818,64
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-203 992,18	-248 029,15
I. Pozostałe przychody operacyjne	851,41	40,69
J. Pozostałe koszty operacyjne	44 147,81	4,23
K. Przychody finansowe	121 991,62	15 342,03
L. Koszty finansowe	526,87	502,94
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-125 823,83	-233 153,60
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-125 823,83	-233 153,60

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-125 823,83			-233 153,60		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

informacja dodatkowa	InformacjaDodatkowa2022_KJ.pdf
----------------------	--------------------------------

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022

Nazwa jednostki: KLUB JAGIELLOŃSKI

Część I. Objasnienia do bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Tabela ruchu środków trwałych.

<i>Nazwa grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na 1.01.2022</i>	<i>Przychody</i>	<i>Rozchody</i>	<i>Stan na 31.12.2022</i>
Grunty	0	0	0	0
Budynki i budowle, obiekty inż.	0	0	0	0
Urz. techn. i maszyny	2 328,95	0	0	2 328,95
Środki transportu	0	0	0	0
Narzędzia, prz.ruch. i wyposażenie	5 737,59	0	0	5 737,59
ŚT w budowie	0	0	0	0
Zaliczki na ST w budowie	0	0	0	0

Tabela amortyzacji środków trwałych.

<i>Nazwa grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na 1.01.2022</i>	<i>Przychody</i>	<i>Rozchody</i>	<i>Stan na 31.12.2022</i>
Budynki i budowle, obiekty inż.	0	0	0	0
Urz. techn. i maszyny	2 328,95	0	0	2 328,95
Środki transportu	0	0	0	0
Narzędzia, prz. Ruch. i wypos.	5 737,59	0	0	5 737,59
Pozostałe ST	0	0	0	0
ST w budowie	0	0	0	0
Zaliczki na ST w budowie	0	0	0	0

Na dzień 31.12.2022 r. jednostka nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych.

Stowarzyszenie posiada udziały w spółce Centrum Analiz Klubu Jagiellońskiego Sp. z o.o. Ich wartość nominalna wynosi 5.000,00 zł i prezentowana jest w bilansie jako inwestycje długoterminowe.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

nie występują

Wartość nie zamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

nie występują

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.

nie występują

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

nie dotyczy

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów, o ile jednostka nie sporządza zmian w kapitale własnym.

nie dotyczy.

2. Dane o wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania i stanu na koniec roku obrotowego.

<i>Grupa należności</i>	<i>Stan na 1.01.2022</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Stan na 31.12.2022</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	39498,50	-17033,47	22465,03
Należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i innych świadczeń	296,39	-283,63	12,76
Inne należności	16663,16	575,29	17238,45

3. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu i pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a) do 1 roku
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - *nie występują*
- c) powyżej 3 lat - *nie występują*

	Okres wymagalności:	
	<i>Do 1 roku:</i>	
<i>Zobowiązania</i>	<i>początek roku</i>	<i>koniec roku</i>
1. Wobec jednostek powiązanych:		
a) z tyt. dostaw i usług	0	0
b) inne	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek:	0	0
a) kredyty i pożyczki	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	0	0
c) inne zobow. finansowe	0	0
d) z tytułu dostaw i usług	3696,09	1631,12
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f) zobowiąz. wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpie.. i in.św.	12634,36	5970,85
h) z tytułu wynagrodzeń	0	0
i) inne	401,3	373,97

4. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - nie występują
5. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
nie występują
6. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
nie występują w roku 2022

Część II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat sporządzonego za okres 1.01.2022-31.12.2022

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W roku 2022 całość sprzedaży jednostki stanowiła krajowa i eksportowa sprzedaż towarów i usług: sprzedaż kwartalnika Pressje, wynajem sali, sponsoring, organizacja konferencji, szkoleń.

PRZYCHODY	WARTOŚĆ
Razem przychody netto:	1209687,10
Dotacje	465316,78
Darowizny	437926,24
Składki członkowskie	3170,00
Przychody z działalności odpłatnej	58470,00
Wpływy z 1%	97402,7
Dywidendy	121991,62
Pozostałe przychody	25409,76

2. Informacja o strukturze kosztów działalności statutowej

Wyszczególnienie	Kwota	
	rok obrotowy	rok poprzedzający
Ogółem koszty działalności statutowej, w tym:	1291687,66	1 349 998,63
Amortyzacja	0,00	0,00
Materiały i energia	25113,78	37 108,25
Usługi obce	362990,01	273 563,71
Wynagrodzenia	751452,08	843 887,16
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia socjalne	63951,64	79 602,25
Pozostałe koszty	12144,26	25 801,34
Koszty finansowane z wpływów z 1%	76035,89	90 035,92

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe-*nie dotyczy*.
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - *nie występują w roku 2022*
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy (zysk/strata) brutto	-123443,83
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	1210538,51
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowo, lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	0
4.	Przychody i zyski księgowe, przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	0
5.	Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach (+)	0
6.	Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku roku obrotowego (+)	0
7.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	1336362,314
8.	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	0
9.	Koszty i straty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu(+)	0
10.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nieuwjęte w wyniku roku obrotowego (-)	0
11.	Inne: - dochody wolne od podatku (-)	0
12.	Dochód podatkowy	0
13.	Darowizny uznane podatkowo (-)	0
14.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0
15.	Inne	0
16.	Podstawa opodatkowania	0
17.	Podatek dochodowy	0

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.
- *nie dotyczy.*

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

nie występują w roku 2022

Część III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

nie ma obowiązku sporządzenia za rok 2022

Część IV. Objasnienie niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu wg podziału na grupy zawodowe.
w roku 2022 jednostka zatrudniała JEDNEGO pracownika na podstawie umowy o pracę.

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
nie dotyczy.

3. Informacje o pożyczkach lub świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących .
nie występowały.

Część V. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu bilansowym.
- nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości.

W roku 2022 jednostka prowadziła ewidencję zarówno na kontach układu rodzajowego jak i kalkulacyjnego. W związku z tym sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Kraków 23/03/2023