

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego

KLUBU ŻEGLARSKIEGO
PRZY KOPALNI WĘGLA BRUNATNEGO „KONIN”

sporządzonego za okres 01.01.2020 – 31.12.2020

A. Wyjaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nota objaśniająca nr 1 - wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Stan na BO 01.01.2020 r					
Zwiększenia					
- przyjęcie z budowy					
- zakup					
- leasing					
-					
Zmniejszenia					
- sprzedaż					
- likwidacja					
- aport					
-					
Stan na BZ 31.12.2020 r					
UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Stan na BO 01.01.2020 r					
Zwiększenia					
- amortyzacja za okres					
- odpis aktualizujący					
-					
Zmniejszenia					
- sprzedaż					
- likwidacja					
- darowizna					
- odpisy aktualizujące					
Stan na BZ 31.12.2020 r					
WARTOŚĆ NETTO					

Wartość netto na BO 01.01.2020 r.					0,00
Wartość netto BZ 31.12.2020 r.					0,00

Nota objaśniająca nr 2 - środki trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na BO 01.01.2020 r.	38 348,00	31 026,18	45 183,07	182 936,70	18 360,00	315 853,95
Zwiększenia			1 218,7			1 218,70
- przyjęcie z budowy						
- darowizna						
- zakup			1 218,70			1 218,70
- śr. trwałe o niskiej cenie						
Zmniejszenia						
- sprzedaż						
- likwidacja						
- aport						
- straty losowe						
-						
Stan na BZ 31.12.2020 r.	38 348,00	31 026,18	46 401,77	182 936,70	18 360,00	317 072,65
AMORTYZACJA/UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
Stan na BO 01.01.2020 r.	0,00	23 704,65	45 183,07	166 044,30	18 360,00	253 292,02
Zwiększenia	0,00	1 045,94	1 218,70	2 249,96		4 514,60
- amortyzacja za okres	0,00	1 045,94	1 218,70	2 249,96		4 514,60
- odpis aktualizujący						
- śr. trwałe o niskiej cenie						
Zmniejszenia						
- sprzedaż						
- likwidacja						
- aport						
- odpis aktualizujący						
Stan na BZ 31.12.2020 r.	0,00	24 750,59	46 401,77	168 294,26	18 360,00	257 806,62
WARTOŚĆ NETTO						

Wartość netto na BO 01.01.2020 r.	38 348,00	7 321,53	0,00	16 892,40	0,00	62 561,93
Wartość netto na BZ 31.12.2020 r	38 348,00	6 275,59	0,00	14 642,44	0,00	59 266,03
w tym wartość netto środków trwałych w leasingu finansowym na 31.12.2020 r.						

Nota objaśniająca nr 3 - środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stan na BO 01.01.2020 r.	10 978,88
2	Zwiększenia:	0,00
	- zakupy gotowych obiektów - nakłady - odsetki od kredytów w okresie realizacji	2 144,04
3	Zmniejszenia:	0,00
	- przekazanie do używania środków trwałych - przekazanie do używania wartości niematerialnych i prawnych - przekazanie na środki obrotowe - odpis aktualizujący	0,00
4.	Stan na koniec okresu BZ	13 122,92

Nota objaśniająca nr 4 – zaliczki na środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Bilans Otwarcia	0,00
2	Zwiększenia:	0,00
	- - -	
3	Zmniejszenia:	
	- - -	
4.	Stan na 31.12.2019 r.	0,00

Nota objaśniająca nr 5 - wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych

Stowarzyszenie nie dokonywało w bieżącym roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych.

Nota objaśniająca nr 6 - inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.	Zmiany		Aktualizacja (+, -)	Stan na 31.12.2020 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	Nieruchomości					
2	Wartości niematerialne i prawne					
3	Długoterminowe aktywa finansowe					
a)	w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00		0,00		0,00
	- udziały lub akcje	0,00		0,00		0,00
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4	Inne inwestycje długoterminowe					
	Razem	0,00		0,00		0,00

Nota objaśniająca nr 7 - wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.	Zmiany w ciągu okresu		Stan na 31.12.2020 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Powierzchnia (m ²)	2 500,00			2 500,00
2	Wartość	38 348,00			38 348,00

Nota objaśniająca nr 8 - wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,

w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie w tym z tytułu umów leasingu spełniających wymogi art.3 ust.4 ustawy o rachunkowości	Wartość			
		Stan na 01.01.2020 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2020 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty - w tym z tytułu leasingu				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - w tym z tytułu leasingu				
3	Urządzenia techniczne i maszyny - w tym z tytułu leasingu				
4	Środki transportu - w tym z tytułu leasingu				
5	Inne środki trwałe - w tym z tytułu leasingu				
Razem - w tym z tytułu leasingu					

Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.

2) *Objaśnienia dotyczące zapasów*

Nota objaśniająca nr 9 - wartości poszczególnych pozycji zapasów – nie występują

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zapasu na dzień 31.12.2020 r. w cenach zakupu (nabycia, koszty wytworzenia)	Wartość odpisu aktualizującego	Wartość bilansowa zapasu
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy			
Razem		0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 10 - struktura czasowa zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Okres zalegania				Razem
		do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	od 6 do 12m-cy	powyżej 1 roku	
1.	Materiały					
2.	Półprodukty					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					

Razem					
-------	--	--	--	--	--

Nota objaśniająca nr 11 - należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych						
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
	b) inne						
	- dotyczące działalności operacyjnej						
	- dotyczące działalności inwestycyjnej						
	- dotyczące działalności finansowej						
2	Należności od pozostałych jednostek	4 753,00		4 753,00	839,00		839,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy	2 460,00		2 460,00			
	- powyżej 12 miesięcy						
	b) z tytułu podatków, dotacji ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 293,00		2 293,00	839,00		839,00
	c) inne						
	- dotyczące działalności operacyjnej						
	- dotyczące działalności inwestycyjnej						
	- dotyczące działalności finansowej						
	d) dochodzone na drodze sądowej						
	Razem	4 753,00		4 753,00	839,00		839,00

3) Dane dotyczące kapitału podstawowego

Nota objaśniająca nr 12 – kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy zakładu na dzień 31.12.2020 r. wynosi **95 975,54**

Nota objaśniająca nr 13 - propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy netto	20 782,32
2	Proponowany podział zysku	20 782,32
	a) wypłata dywidendy (zaliczki	
	b) zwiększenie kapitału podstawowego	20 782,32
	c) zwiększenie kapitału rezerwowego	
	d) nagrody, premie	
	e) zasilenie funduszy specjalnych	
	f) inne	
2	Proponowane pokrycie straty:	
	a) funduszem statutowym	
	b) z zysków lat następnych	
	c) z dopłat	
	d) inne	
3	Wynik finansowy niepodzielony (+) zysk (-) strata	

4) *Zobowiązania według pozycji bilansu i inne zobowiązania*

Nota objaśniająca nr 14 - zobowiązania długoterminowe wg okresu wymagalności (pozycja w bilansie nie występuje)

Lp.	Wyszczególnienie	od 1 do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek				
	a) kredyty i pożyczki				
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
	c) inne zobowiązania finansowe				
	d) inne				
Razem					

Nota objaśniająca nr 15 – zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	- dotyczące działalności operacyjnej		
	- dotyczące działalności inwestycyjnej		
	- dotyczące działalności finansowej		
2	Wobec pozostałych jednostek	1 439,54	848,45
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 071,11	450,00
	- do 12 miesięcy	1 071,11	450,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	368,43	398,45
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		
	- dotyczące działalności operacyjnej		
	- dotyczące działalności inwestycyjnej		
	- dotyczące działalności finansowej		
3	Fundusze specjalne		
	Razem	1 439,54	848,45

5) Rozliczenia międzyokresowe

Nota objaśniająca nr 16 - wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych – pozycja w bilansie nie występuje.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- dotyczących operacji wynikowych		
	- dotyczących operacji kapitałowych		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
	- koszty remontów środków trwałych		
	-koszty uruchomienia nowej produkcji, w tym:		
	-		
	-		
2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
	- z tytułu długoterminowych umów na usługi		
	-		
	-		
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
	- remonty środków trwałych		
	- ubezpieczenia majątkowe		
	- prenumeraty		
	- nadwyżka rzeczywistych kosztów wytworzenia nad zarachowanymi kosztami usług długotermin.		
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- inne		
	- opłaty wstępne i inicjacyjne z tytułu leasingu		
	b) rozliczenia międzyokresowe (kosztów i przychodów) pozostałe - aktywa		
	- koszty finansowe z tytułu potrąconych z góry prowizji i odsetek		
	- zarachowane niezapadłe odsetki od lokat terminowych lub pożyczek		
	- VAT naliczony w fakturach dostawców do odliczenia po spełnieniu warunków		
	- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu umów długoterminowych		
	-		
	-		
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – pasywa		
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	a) długoterminowe		
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niemater. i prawnych		
	- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych i prace rozwojowe		
	- objęte ugodą, układem zobowiązania do umorzenia		
	-		
	-		

b) krótkoterminowe		
- przedpłaty na świadczenia		
- nadwyżka faktur częściowych nad zarachowanymi przychodami z tytułu umów długotermin.		
- wartość sprzedaży na eksport (brak dokumentu SAD)		
- restrukturyzacja		
- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych i prace rozwojowe		
-		

B. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

Nota objaśniająca nr 17 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	Przychody ze sprzedaży produktów	101 665,71	98 494,25		
	1) składki	19 740,00	22 230,00		
	2) wpłaty 1% podatku	12 566,40	10 715,60		
	3) przysłań	53 859,31	54 548,65		
	4) darowizny	7 500,00	3 000,00		
	6) dotacje	8 000,00	8 000,00		
	7) inne				
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
	1) towarów, w tym:				
	-				
	-				
	2) materiałów, w tym:				
	-				
	-				
	Razem 1 + 2	101 665,71	98 494,25		

Nota objaśniająca nr 18 - rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem

dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	20 782,32
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	
	- przychody z dywidend	
	- otrzymane dotacje z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	
3	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, nie zaliczone do podatkowych (-)	
	- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	
	- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	
	- rozwiązanie rezerwy na urlopy	
4	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	
	- naliczone odsetki od należności	
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	
5	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	
	- wartość otrzymanych nieodpłatnie świadczeń	
6	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	
	- otrzymane odsetki od należności zarachowane w ubiegłych latach	
	- zrealizowane dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej z lat ubiegłych	
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami z budżetu państwa	
8	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	592,18
	- odsetki za zwłokę od należności budżetowych	
	- amortyzacja	
	- darowizny	
	- umorzone należności	
	- ubezpieczenie	
	- koszty egzekucji , kary, inne	592,18
9	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	
	- naliczone odsetki od zobowiązań	
	- rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	
	- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i umów o dzieło	

	- odpisy aktualizujące należności	
	- ujemne niezrealizowane różnice kursowe	
	- składki ZUS za m-c 12/08	
10	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	
	- zapłacone odsetki od zobowiązań zarachowane w ubiegłych latach	
	- składki ZUS za m-c 12/07	
	- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło zarachowanych w roku ubiegłym	
	- zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	
	- uprawdopodobnienie nieściągalności należności od której dokonano odpisu aktualizującego w latach ubiegłych	
11	Inne zmiany (+) (-)	
12	Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	21 374,50
13	Odliczenia od dochodu	
	- darowizny uznane podatkowo (-)	
	- część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	
	- inne	
14	Podstawa opodatkowania (poz. 12 – 13)	
15	Podatek dochodowy (19%)	

Nota objaśniająca nr 19 - informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku 2020 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności, nie przewiduje się również zaniechania części działalności gospodarczej w roku następnym.

C. Objaśnienia do instrumentów finansowych

Na dzień 31.12.2020 r. nie posiadamy / istotnych* ani* aktywów, ani* zobowiązań zaliczanych zgodnie z przepisami RMF z 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. nr 149 poz. 1674) do instrumentów finansowych.

D. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w bieżącym roku nie wystąpiły, stąd również w sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie występują.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji Stowarzyszenia, a które nie spowodowały zmian w sprawozdaniu finansowym.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny jak również nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

E. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych

Stowarzyszenie w roku obrotowym nie zawierało porozumień / umów itp. z innymi jednostkami dotyczącymi wspólnych przedsięwzięć w wyniku, których powstaną korzyści ekonomiczne.

Nie posiadamy udziałów w spółkach zależnych i stowarzyszonych

F. Informacje o połączeniu z inną jednostką

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

G. Wyjaśnienie zagrożeń dla kontynuacji działalności, hasłowo wskazanych

we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego*

Niniejszym w świetle posiadanych informacji oświadczamy, iż nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Z tego też względu przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

H. Inne informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

1. Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Stowarzyszenia.
2. Oświadczamy, że niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości:
 - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa
 - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny firmy informacje i objaśnienia.

I. Ustalenia końcowe

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawarte są na stronach od 1 do 15 kolejno ponumerowanych i parafowanych przez osobę sporządzającą.

Sporządzono, Konin dnia 28.01.2021 r.
(miejscowość) (data)

.....
.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

.....
(pieczęć firmowa)