Klub Nurkowy Nautica Poznań
ul. Piłsudskiego 100
61246 Poznań
KRS: 0000244814
NIP: 7822455629
REGON: 300274797

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Dla

Zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (DzU Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie i przedstawione w niniejszej kolejności:

Bilans	2
Rachunek zysków i strat	3
Wprowadzenie	4
Sprawozdanie finansowe	5
Dodatkowe informacje i objaśnienia	8

Poznań, dnia 31 stycznia 2013 r.

Zarząd

Prezes Zarządu Beata Jamicka
Członek Zarządu Krzysztof Stojakowski

KLUB NURKOWY
NAUTICA POZNAŃ
ul. J. Piłsudskiego 100
61-246 Poznań

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

My Administration Team Sp. z o.o.
(Jędrzej Wolarski – prokurent)

My Administration Team
Spółka z o.o.
ul. Stablewskiego 47/4, 60-213 Poznań
tel. 61 670 77 15, fax 61 623 20 18
email:biuro@myadminteam.pl
NIP 7781454000 Regon 300759796

Klub Nurkowy Nautica Poznań
ul. Piłsudskiego 100
61-246 Poznań

PLN

Bilans - Aktywa	Na dzień 31.12.2012 roku	Na dzień 31.12.2011 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	-	**8 200,00**
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	**8 200,00**
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	**11 134,39**	**8 676,26**
I. Zapasy	**558,00**	**558,00**
II. Należności krótkoterminowe	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	**10 576,39**	**8 118,26**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 576,39	8 118,26
- środki pieniężne na rachunkach	7 601,23	6 379,25
- środki pieniężne w kasie	2 975,16	1 739,01
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
AKTYWA RAZEM :	**11 134,39**	**16 876,26**

Poznań, dnia 31 stycznia 2013

Kierownik jednostki / Zarząd

Prezes Zarządu Beata Janicka
Skarbnik Krzysztof Stojałkowski
2-ca Prezesa Zarządu

KLUB NURKOWY
NAUTICA POZNAŃ
ul. J. Piłsudskiego 100
61-246 Poznań

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

My Administration Team Sp. z o.o.
(Jędrzej Wolański - prokurent)

My Administration Team
Spółka z o.o.
ul. Stablewskiego 47/4, 60-213 Poznań
tel. 61 670 77 15, fax 61 623 20 18
email:biuro@myadminteam.pl
NIP 7781454000 Regon 300759796

Klub Nurkowy Nautica Poznań *ul. Piłsudskiego 100* *61-246 Poznań*	*PLN*	
Bilans - Pasywa	**Na dzień 31.12.2012 roku**	**Na dzień 31.12.2011 roku**
A. FUNDUSZE WŁASNE	**9 925,38**	**15 667,25**
I. Fundusz statutowy	-	-
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
III. Wynik finansowy netto	**9 925,38**	**15 667,25**
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	**9 925,38**	**15 667,25**
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**1 209,01**	**1 209,01**
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	**1 209,01**	**1 209,01**
1. Kredyty i pożyczki	-	-
2. Inne zobowiązania	1 209,01	1 209,01
3. Fundusze specjalne	-	-
III. Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
PASYWA RAZEM :	**11 134,39**	**16 876,26**

Poznań, dnia 31 stycznia 2013

Kierownik jednostki / Zarząd

Prezes Zarządu Beata Janicka
Skarbnik Krzysztof Stojakowski
2-ga Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

My Administration Team Sp. z o.o.
(Jędrzej Wolarski - prokurent)

My Administration Team
Spółka z o.o.
ul. Stablewskiego 47/4, 60-213 Poznań
tel. 61 670 77 15, fax 61 623 20 18
email:biuro@myadminteam.pl
NIP 7781454000 Regon 300759796

KLUB NURKOWY
NAUTICA POZNAŃ
ul. J. Piłsudskiego 100
61-246 Poznań

Klub Nurkowy Nautica Poznań
ul. Piłsudskiego 100
61-246 Poznań

PLN

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 roku
A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	**33 739,65**	**34 510,86**
- od jednostek powiązanych		-
I. Składki brutto określone statutem	12 390,00	16 710,00
II. Inne przychody określone statutem	21 349,65	17 800,86
B. Koszty realizacji zadań statutowych	**5 971,56**	**-**
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna)	**27 768,09**	**34 510,86**
D. Koszty administracyjne	**17 842,71**	**18 843,61**
I. Zużycie materiałów i energii	-	702,30
II. Usługi obce	9 642,71	16 485,30
III. Podatki i opłaty	-	66,00
IV. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
- podatek akcyzowy	-	-
V. Amortyzacja	8 200,00	-
VI. Pozostałe	-	1 590,01
E. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	**9 925,38**	**15 667,25**
F. POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w poz. A i G)	**-**	**-**
G. POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w poz B, D i H)	**-**	**-**
H.	**9 925,38**	**15 667,25**
I. PRZYCHODY FINANSOWE	**-**	**-**
J. KOSZTY FINANSOWE	**-**	**-**
I. Odsetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
K. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna)	**9 925,38**	**15 667,25**
L. Zyski i straty nadzwyczajne:	**-**	**-**
Ł. Wynik finansowy ogółem (I + J)	**9 925,38**	**15 667,25**
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-	-
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	**9 925,38**	**15 667,25**
M. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	**9 925,38**	**15 667,25**

Poznań, dnia 31 stycznia 2013

Kierownik jednostki / Zarząd

Prezes Zarządu Beata Janicka
Skarbnik Krystek Stefańczyk
2-ga Prezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
My Administration Team Sp. z o.o.
(Jędrzej Wolański - prokurent)

My Administration Team
Spółka z o.o.
ul. Stablewskiego 47/4, 60-213 Poznań
tel. 61 670 77 15, fax 61 623 20 18
email:biuro@myadminteam.pl
NIP 7781454000 Regon 300759796

KLUB NURKOWY
NAUTICA POZNAŃ
ul. J. Piłsudskiego 100
61-246 Poznań

Wprowadzenie

1. Informacje o Jednostce

a) Stowarzyszenie Klub Nurkowy Nautica Poznań powstał w 2005 r. Siedziba Jednostki mieści się przy ul. Piłsudskiego 100 w Poznaniu
b) Spółka wpisana jest do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000244814. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Poznaniu XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14.11.2005 r.
c) 29.09.2009 roku Klub Nurkowy Nautica Poznań uzyskał status Organizacji Pożytku Publicznego
d) Przedmiotem działalności jest działalność związana ze sportem
e) Zgodnie z umową czas trwania działalności Jednostki jest nieograniczony. W okresie obrotowym osobami wchodzącymi w skład zarządu Jednostki byli: Pani Beata Janicka, Pan Kamil Dominik Kaczmarek, Pan Krzysztof Stejakowski

2. Sprawozdanie finansowe

a) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2012 do 31.12.2012 r.
b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami), zgodnie z rozporządzeniem ministra finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowym, nieprowadzących działalności gospodarczej, według zasad kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach.
c) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie z tym, że jednostka korzysta ze zwolnienia zgodnie z artykułem 3 ust. 6. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego

odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.
Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- środki transportu 40 % - 14 %
- pozostałe środki trwałe 17 % - 30 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje 100 %
- koncesje 20 %

d) Inwestycje – nie występują

e) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

f) Zapasy – nie występują

g) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

h) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe w równych ratach, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

i) Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w krajowym rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

j) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego;

k) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.
Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są w wartości godziwej.

l) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

m) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;

n) usługi w zakresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy - nie dotyczy

o) **Podatek dochodowy odroczony – nie występuje**

p) **Rozpoznawanie przychodu – składki brutto**

Przychody z działalności statutowej uznane po wykonaniu zadań statutowych określonych w statucie jednostki oraz w umowie z podmiotem, na rzecz, którego wykonywana jest działalność statutowa.

q) **Zmiany zasad rachunkowości – nie dotyczy**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. **Połączenie jednostek – nie wystąpiło**
2. **Zagrożenie kontynuacji działalności Jednostki– nie występuje**
3. **Znaczące zdarzenia roku 2012 ujęte w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy**
4. **Wartości niematerialne i prawne – nie dotyczy**
5. **Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego –nie dotyczy**
6. **Środki trwałe – według tytułów własności – nie dotyczy**
7. **Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie dotyczy**
8. **Inwestycje długoterminowe – nie dotyczy**
9. **Zapasy – nie dotyczy**
10. **Odpisy aktualizujące wartość należności – nie dotyczy**
11. **Rozliczenie międzyokresowe czynne – nie dotyczy**
12. **Fundusz statutowy – nie dotyczy**
13. **Kapitały zapasowe i rezerwowe – nie dotyczy**
14. **Rezerwy na zobowiązania – nie dotyczy**
15. **Zobowiązania długoterminowe – nie dotyczy**
16. **Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy**
17. **Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów – nie dotyczy**
18. **Zyski nadzwyczajne/straty nadzwyczajne – nie wystąpiły**
19. **Podatek dochodowy – nie dotyczy**

20. **Podatek dochodowy odroczony – nie dotyczy**

21. **Działalność zaniechana – Jednostka prowadzi działalność w niezmienionym zakresie – nie dotyczy**

22. **Zobowiązania warunkowe – nie dotyczy**

23. **Konsolidacja – nie dotyczy**

24. **Wydarzenia po dniu bilansowym – nie dotyczy**

25. **Zatrudnienie – nie dotyczy**

26. **Wynagrodzenie Zarządu i Komisji Rewizyjnej – nie dotyczy**

27. **Informacje o znaczących wydarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły**