

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

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 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 2011 r.

Zarząd

Krzysztof Trzemeski
Monika Kwieciszka
Andrzej Kłosa
Krzysztof Szymon Foałł

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

My Administration Team Sp. z o.o.
Enrique Montalva Jornet

Enrique Montalva Jornet

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

PLN

Bitans - Aktywa	Na dzień 31.12.2010 roku	Na dzień 31.12.2009 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	8 200,00	8 200,00
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 200,00	8 200,00
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	10 740,86	1 847,28
I. Zapasy	558,00	558,00
II. Należności krótkoterminowe	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 182,86	1 289,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 182,86	1 289,28
- środki pieniężne na rachunkach	8 754,96	1 176,06
- środki pieniężne w kasie	1 427,90	113,22
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
AKTYWA RAZEM :	18 940,86	10 047,28
	0,00	0,00

Poznań, dnia 31 stycznia 2011

Kierownik jednostki / Zarząd

Marek Franciel
Hanna Stwierzyńska
Andrzej Adamski
Krzysztof
Sylwia Franciel

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

My Administration Team Sp. z o.o.
 Enrique Montalva Jorret


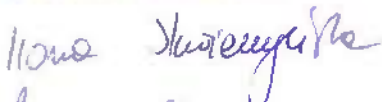

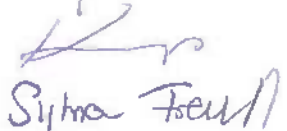
My Administration Team

Spółka z o.o.
 ul. Żydowska 9, 61-781 Poznań
 tel. (061) 670 77 15 fax (061) 623 20 18
 e-mail: biuro@myadminteam.pl
 NIP: 7781454000, Regon: 300759796

Klub Nurkowy Nautica Poznań ul. Piłsudskiego 100 61-246 Poznań		
PLN		
Bilans - Pasywa	Na dzień 31.12.2010 roku	Na dzień 31.12.2009 roku
A. FUNDUSZE WŁASNE	17 800,86	7 767,28
I. Fundusz statutowy	-	-
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
III. Wynik finansowy netto	17 800,86	7 767,28
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	17 800,86	7 767,28
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 140,00	2 280,00
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 140,00	2 280,00
1. Kredyty i pożyczki	-	-
2. Inne zobowiązania	1 140,00	2 280,00
3. Fundusze specjalne	-	-
III. Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
PASYWA RAZEM :	18 940,86	10 047,28

Poznań, dnia 31 stycznia 2011

Kierownik Jednostki / Zarząd

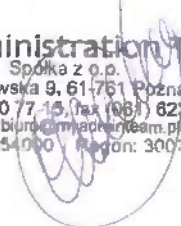





Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

My Administration Team Sp. z o.o.
Enrique Montalva Jomet

My Administration Team

Spółka z o.o.
ul. Żydowska 9, 61-761 Poznań
tel. (061) 670 77 15, fax (061) 628 20 18
e-mail: biuro@myadminteam.pl
NIP: 7781454000, REGON: 300759796



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

PLN

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 roku	Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 roku
A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	33 401,68	41 409,49
- od jednostek powiązanych		
I Składki brutto określone statutem	15 580,00	17 758,00
II Inne przychody określone statutem	17 821,68	23 651,49
B. Koszty realizacji zadań statutowych	-	2 698,49
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna)	33 401,68	38 711,00
D. Koszty administracyjne	15 600,82	30 943,72
I Zużycie materiałów i energii	85,99	233,63
II Usługi obce	15 265,50	20 780,79
III. Podatki i opłaty	15,00	250,00
IV Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
- podatek akcyzowy	-	-
V. Amortyzacja	-	-
VI Pozostałe	234,33	9 679,30
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	17 800,86	7 767,28
E. POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w poz. A i G)	-	-
F. POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w poz B, D i H)	-	-
G.	17 800,86	7 767,28
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	-	-
I. Odsetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna)	17 800,86	7 767,28
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	-	-
K. Wynik finansowy ogółem (I + J)	17 800,86	7 767,28
I Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-	-
II Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	17 800,86	7 767,28
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	17 800,86	7 767,28

Poznań, dnia 31 stycznia 2011

Kierownik jednostki / Zarząd






Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych

My Administration Team Sp. z o.o.
 Enrique Montalva Jorret

My Administration Team

Spółka z o.o.
 ul. Żydowska 9, 61-781 Poznań
 tel. (061) 678 77 15, fax (061) 623 20 18
 e-mail: biuro@providentteam.pl
 NIP: 7781454000 Regon: 300759796

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 r.

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) Przedmiotem działalności jest działalność związana ze sportem.
- d) Zgodnie z umową czas trwania działalności Jednostki jest nieograniczony. W okresie obrotowym osobami wchodzącymi w skład zarządu Jednostki byli: Pan Marek Frencel, Pani Ilona Skwierzyńska, Pani Sylwia Frencel, Pan Leszek Knop, Pan Andrzej Stachura.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 r.

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2010 do 31.12.2010 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 prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 r.

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 różnice 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.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 r.

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 nieznanymi osobami, 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 2009 ujęte w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy**
4. **Wartości niematerialne i prawne – nie dotyczy**
5. **Rzeczowe aktywa trwale – zmiany w ciągu roku obrotowego -nie dotyczy**
6. **Środki trwale – według tytułów własności – nie dotyczy**
7. **Nakłady na niefinansowe aktywa trwale – 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**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 r.

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

Michał Frenkel

Monika Skwarczyńska

Andrzej Hodor

Kinga

Sybilina Frenkel