

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2025 rok

**Klub Sportowy Wesoła
05-075 Warszawa Wesoła
ul. Pierwszego Praskiego Pułku 41
NIP 822 193 71 46**

Sprawozdanie obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

WPROWADZENIE

Klub Sportowy „Wesoła” jest zarejestrowany w Ewidencji Stowarzyszeń Kultury Fizycznej nieprowadzących działalności gospodarczej Urzędu m.st. Warszawy pod numerem 18.

Data wpisu do ewidencji: 31.10.2003 r.

Klub Sportowy „Wesoła” jest zarejestrowany w Sądzie Okręgowym Warszawa w Rejestrze Stowarzyszeń Kultury Fizycznej pod numerem ewidencyjnym: **KRS 0000224046**.

Klub posiada następujące dokumenty identyfikujące: **NIP 8221937146; REGON 711666220**

Siedzibą Klubu jest Dzielnica Wesoła m.st. Warszawy. W 2025 roku siedziba mieściła się pod adresem ul. Pierwszego Praskiego Pułku 41

Terenem działania Klubu zgodnie z wpisem do ewidencji i Statutem jest Dzielnica Wesoła m. st. Warszawy.

Klub rozpoczął działalność dnia 16.09.1996 r. i powstał z przekształcenia Miejskiego Ludowego Klubu Sportowego MLKS „Wesoła”.

Klub Sportowy Wesoła prowadzi działalność na podstawie przepisów:

- Ustawy Prawo o stowarzyszeniach (t.j.Dz.U. z 2001 r. Nr 79, poz.855 z późn.zm.),
- Ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.).

Celem Klubu jest prowadzenie działalności w sferze kultury fizycznej, a w tym:

1. Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu,
2. Doskonalenie uzdolnień i sprawności fizycznej członków Klubu,
3. Prowadzenie szkolenia sportowego,
4. Zapewnianie członkom Klubu możliwości uczestnictwa we współzawodnictwie sportowym
5. Organizowanie współzawodnictwa sportowego,
6. Uczestnictwo w imprezach sportowo – rekreacyjnych,
7. Organizowanie imprez o charakterze rekreacyjnym,
8. Angażowanie członków Klubu do uprawiania różnych form rekreacji ruchowej,
9. Dbałość o prawidłowy rozwój psychofizyczny członków Klubu,
10. Popularyzacja zasad sportowej rywalizacji.
11. Rozpowszechnianie i propagowanie sportu masowego oraz działalność wychowawcza wśród dzieci i młodzieży z terenu Dzielnicy Wesoła m.st. Warszawy.

Przychody Klubu stanowią:

- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego,
- składki członkowskie,
- składki zawodnicze,
- darowizny,
- 1,5 % podatku dochodowego przekazywany za pośrednictwem Urzędów Skarbowych na działalność statutową.
- inne wpływy na działalność statutową.

Władzami statutowymi Klubu są:

- Walne Zebranie
- Zarząd
- Komisja Rewizyjna

Kadencja Władz trwa dwa lata.

W 2025 roku do 27.10.2025 r. Zarząd działał w 5-cio osobowym składzie przedstawionym poniżej:

Sebastian Tomaszewicz -Prezes Zarządu,

Andrzej Czesuch - Wiceprezes Zarządu,

Jan Kozłowski -Wiceprezes Zarządu

Piotr Szpak - Sekretarz Zarządu

Anna Kozłowska - Skarbnik Zarządu

Od 27.10.2025 r. Zarząd działał w składzie przedstawionym poniżej:

Sebastian Tomaszewicz -Prezes Zarządu,

Piotr Szpak - Wiceprezes Zarządu,

Jan Kozłowski -Wiceprezes Zarządu

Konrad Wróblewski - Sekretarz Zarządu

W 2025 roku do 27.10.2025 roku Komisja Rewizyjna działała w składzie przedstawionym poniżej:

Ryszard Rawicki - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Agnieszka Beata Plewnicka - Sekretarz Komisji Rewizyjnej

Konrad Wróblewski - Członek komisji Rewizyjnej

Od 27.10.2025 r. Komisja Rewizyjna działała w składzie przedstawionym poniżej:

Agnieszka Beata Plewnicka - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Arkadiusz Sołowiej - Sekretarz Komisji Rewizyjnej

Ryszard Rawicki - Członek komisji Rewizyjnej

ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2025

KS Wesola prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o znowelizowaną ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) uwzględniając przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek, nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001 nr 137 poz. 1539 z późniejszymi zmianami)

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r. sporządzono na podstawie danych z ksiąg rachunkowych prowadzonych w programie Wapro Finanse i Księgowość.

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Na wynik finansowy jednostki składają się:

- 1) przychody działalności statutowej (z wyodrębnieniem przychodów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i pozostałej działalności statutowej);
- 2) koszty działalności statutowej (z wyodrębnieniem kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i pozostałej działalności statutowej);
- 3) koszty ogólnego zarządu;
- 4) pozostałe przychody i koszty operacyjne;
- 5) przychody i koszty finansowe;
- 6) obciążenia z tytułu podatku dochodowego.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych). Wynik finansowy i sprawozdanie finansowe sporządzają tak, aby za kolejne lata i informacje w nich wynikające były porównywalne.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową, z uwzględnieniem przewidywanego okresu użytkowania. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są według cen nabycia, nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Należności i zobowiązania ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej. Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą, zgodnie z zasadą memoriału. Jednostka wyodrębnia przychody i koszty w podziale na działalność nieodpłatną, odpłatną – zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Zasady ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Klub Sportowy Wesola jako podmiot określony w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

INFORMACJA DODATKOWA

na dzień 31.12.2025 r.

Klub Sportowy Wesola posiada statut organizacji pożytku publicznego.

Klub Sportowy Wesola nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części informacja dodatkowa o aktywach i pasywach.

Klub Sportowy Wesola nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na kontach bankowych. W pozycji zobowiązania ujęte są zakupy materiałów i usług zapłacone w następnym roku.

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

Klub Sportowy Wesola otrzymał dotacje publiczne i przeznaczył je na działanie statutowe. Informację o otrzymanych darowiznach upubliczniamy w ramach ujawnienia całego sprawozdania finansowego.

BILANS

AKTYWA

Rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne i prawne.

Zmiana stanu środków trwałych				
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
notebook Dell Inspiron 3521	1 989,00	0	0	1 989,00
kontener magazynowy	12 792,00	0	0	12 792,00
kamera Veo Cam	0	1 309,98	0	1 309,98
Razem	14 781,00	1 309,98	0,00	16 090,98

Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja)	Zmniejszenia	Umorzenie na koniec roku
notebook Dell Inspiron 3521	1 989,00	0	0	1 989,00
kontener magazynowy	12 792,00	0	0	12 792,00
kamera Veo Cam	0	1 309,98	0	1 309,98
Razem	14 781,00	1 309,98	0,00	16 090,98

Wartości niematerialne i prawne

Pozycja nie występuje.

Zapasy

	stan na dzień	kwota
Zaliczki na dostawy	31.12.2025	30 000,00
razem		30 000,00

Należności krótkoterminowe

	stan na dzień	kwota
Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	31.12.2025	0,00
Z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	31.12.2025	0,00
Dochodzone na drodze sądowej	31.12.2025	0,00
Inne	31.12.2025	0,00
Należności budżetowe ZUS społ i zdrowotne	31.12.2025	0,00
razem		0,00

Środki pieniężne w banku.

	stan na dzień	kwota
Bank Alior rachunek podstawowy	31.12.2025	10 100,42
Bank Alior rachunki pomocnicze	31.12.2025	140 985,02
razem		151 085,44

Razem Aktywa**181 085,44****PASYWA**Fundusze własne:

	stan na dzień	kwota
Fundusz statutowy	31.12.2025	321,73
Wynik finansowy lat ubiegłych	31.12.2025	64 260,91
Wynik finansowy 2025 roku	31.12.2025	30 227,21
razem		94 809,85

Zobowiązania krótkoterminowe:

	stan na dzień	kwota
Kredyty i pożyczki	31.12.2025	0,00
Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	31.12.2025	1 698,29
Z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	31.12.2025	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	31.12.2025	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	31.12.2025	69 025,00
Inne	31.12.2025	2 508,51
razem		73 231,80

Zobowiązania budżetowe:

	Stan na dzień	kwota
ZUS, PIT4R i PIT 8AR	31.12.2025	13 043,79
razem		13 043,79
Razem Pasywa		181 085,44

RACHUNEK WYNIKÓW

	2024	2025
Przychody z działalności statutowej składki brutto	484 497,00	589 267,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	431 699,00	448 762,94
razem	916 196,00	1 038 029,94

Inne przychody określone statutem

	2024	2025
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego		
Urząd Skarbowy 1,5%	4 765,40	10 145,80
razem	4 765,40	10 145,80

Pozostałe przychody określone statutem:

	2024	2025
Dotacja Urzędu Dzielnicy Warszawa Wesoła	100 000,00	115 000,00
Dotacja Miasta Stołecznego Warszawy Biuro Sportu i Rekreacji	79 219,00	97 071,00
Dotacja Celowa Pomoc Społeczna	0,00	0,00
Program KLUB	12 000,00	12 000,00
Razem dotacje	191 219,00	224 071,00
Darowizny od osób fizycznych	400,00	3 200,00
Darowizny od osób prawnych	0,00	0,00
Ekwiwalenty za wyszkolenie	11 862,83	936,00
Promocja firm	14 500,00	26 000,00
Razem inne przychody	26 762,83	30 136,00
Razem dotacje i inne przychody określone statutem	217 981,83	254 207,00

Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej:

	2024	2025
Obozy sportowe	378 345,26	383 571,90
Zaopatrzenie w gadżety	2 269,35	0,00
Inne	13 622,00	3 187,38
razem	394 236,61	386 759,28

Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych:

Koszty szkolenia	2024	2025
Razem koszty	649 267,23	806 030,82
Sekcja Piłki Nożnej	649 267,23	806 030,82
Sekcja szachy	0,00	0,00
razem	649 267,23	806 030,82

Koszty administracyjne:

	2024	2025
Materiały	5 919,47	2 800,81
Usługi obce	12 086,51	16 531,81
Podatki i opłaty	837,00	661,00
Wynagrodzenia i ub społeczne	31 539,12	54 803,60
Amortyzacja	0,00	1 309,98
razem	50 382,10	76 107,20

Pozostałe przychody operacyjne:

	2024	2025
Przychody operacyjne	7 199,61	807,63
razem	7 199,61	807,63

Pozostałe koszty operacyjne:

	2024	2025
Koszty operacyjne	828,00	512,12
razem	828,00	512,12

Przychody finansowe:

	2024	2025
Pozostałe przychody finansowe	0,00	16,08
razem	0,00	16,08

Koszty finansowe:

	2024	2025
Odsetki od nieterminowych płatności	0,00	3 569,82
inne	0,00	0,00
razem	0,00	3 569,82

WYNIK FINANSOWY

Rachunek wyników za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 r. wykazuje wynik końcowy zysk **30 227,21 zł**.

BILANS

Bilans za rok obrotowy 2025, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową **181 085,44 zł**

PODSUMOWANIE

Z ksiąg rachunkowych za 2025 rok Klubu Sportowego Wesola wynikają podstawy do kontynuowania działalności statutowej Klubu w roku następnym.

Sporządziła: Magdalena Dźwigala
dnia 31.03.2026 r.