



**GMINA
TRZEBNICA**

**GMINNY KLUB SPORTOWY
POLONIA TRZEBNICA**



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK
GMINNEGO KLUBU SPORTOWEGO „POLONIA TRZEBNICA”
SP. Z O. O.**

Sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości
z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami

Trzebnica, maj 2023

Gminny Klub Sportowy Polonia Trzebnica Sp z o.o.
ul. Sportowa 1, 55 - 100 Trzebnica • (71) 312 00 87
poloniatrzebnica.pl • polonia@polonia.trzebnica.pl
NIP: 9151813562 KRS: 0000789220




GMINA WSPIERAJĄCA SPORT
trzebnica.pl • facebook.com/trzebnica

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) Zarząd Gminnego Klubu Sportowego Polonia Trzebnica Sp. z o. o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 roku, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 27 892,42 PLN,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący stratę na dzień 31.12.2022 r. w wysokości – 1 335 112,67 PLN,
- 4) informacja dodatkowa i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

1.1. Nazwa Jednostki: Gminny Klub Sportowy Polonia Trzebnica Sp. z o. o.

1.2. Siedziba jednostki: 55-100 Trzebnica, ul. Sportowa 1

1.3. NIP: 9151813562, REGON: 383676226, KRS: 0000789220

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: PKD 93.12.Z działalność klubów sportowych

1.5. Organami Spółki są: Zarząd Spółki, Rada Nadzorcza oraz Zgromadzenie Wspólników.

W 2022 roku **jednoosobowy Zarząd Spółki** był reprezentowany przez:

Pana Andrzeja Traczyka

Rada Nadzorcza Spółki składa się z trzech członków powoływanych przez Zgromadzenie

Wspólników. W jej skład wchodzi:

Pan Tomasz Wytrych – Przewodniczący Rady

Pan Tomasz Łacny – Członek Rady Nadzorczej

Pani Magdalena Bryniak – Członek Rady Nadzorczej

Funkcję Zgromadzenia Wspólników pełni Burmistrz Gminy Trzebnica Pan Marek Długozima.

2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
 3. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
 4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – nie dotyczy.
 5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
 6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:
Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu licencjonowanego oprogramowania komputerowego Comarch Optima.
- Rok obrotowy jest równy z rokiem kalendarzowym i obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
- Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
- dziennik,
 - księgę główną,
 - księgi pomocnicze,
 - zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
 - wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasad jej dokumentowania i rozliczanie różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 Ustawy o rachunkowości.

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo, a powyżej tej wartości amortyzuje. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych” oraz 073 „Wartości niematerialne i prawne”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wynik finansowy spółki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Trzebnica, 31.05.2023 r.

Główny Księgowy
Gminnego Klubu Sportowego
POLONIA TRZEBNICA Sp. z o.o.
.....
Marta Kmitluk
(Główny Księgowy)

Gminny Klub Sportowy
POLONIA Trzebnica Sp. z o.o.
ul. Sportowa 1, 55-100 Trzebnica
NIP: 915-18-13-562

Prezes Zarządu
.....
Andrzej Traczyk.....
(Prezes Zarządu)

II. Informacja dodatkowa i objaśnienia

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia.

Zmiany wartości środków trwałych – nie dotyczy.

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych:

- stan na początek roku – 500,00 zł
- zwiększenie z tytułu aportu - 0,00 zł
- zmniejszenie – 500,00 zł.
- stan na koniec roku – 0,00 zł

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych – nie dotyczy.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych – nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka prowadzi działania w obiektach sportowych Gminnego Centrum Kultury i Sztuki, Gminnego Centrum Sportu Trzebnica - Zdrój Sp. z o. o. oraz Gminy Trzebnica na podstawie umów najmu.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności - nie dotyczy.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększanych, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - nie dotyczy.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty - nie dotyczy.

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego - nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań jednostki zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:

Stan na dzień 01.01.2022 2 088,57

stan na dzień 31.12.2022 3 490,89, stanowią koszty ubezpieczeń.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy.

1.15. Kwota wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – nie dotyczy.

1.16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639) – nie dotyczy

1.17. Inne informacje - nie dotyczy.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie dotyczy.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W ramach programu rządowego „Tarcza Finansowa 2.0” Polskiego Funduszu Rozwoju dla mikro, małych i średnich firm Spółka otrzymała subwencję w wysokości 87.497,08 zł przeznaczoną na pokrycie kosztów prowadzonej działalności gospodarczej (prezentacja w bilansie: pasywa, pozycja B.III.3.lit.a)). W dniu 10.01.2022 r. złożone zostało rozliczenie otrzymanej subwencji w celu jej umorzenia. Decyzja o umorzeniu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie została wydana.

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - nie dotyczy.

2.5. Inne informacje:

Na podstawie umowy spółki z dnia 25.02.2019 r. powołana została spółka Gminny Klub Sportowy Polonia Trzebnica Sp. z o. o., której współnikiem jest Gmina Trzebnica.

Kapitał podstawowy spółki na dzień 01.01.2022 wyniósł 1 892 000 zł.

Zwiększenie kapitału podstawowego w roku obrotowym 2022 nastąpiło:

a) poprzez wniesienie nowych udziałów wkładem pieniężnym w wysokości 1 549 500 zgodnie z następującymi uchwałami:

Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 10.01.2022 r. o kwotę 270 000 zł

Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 27.04.2022 r. o kwotę 212 500 zł

Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 19.05.2022 r. o kwotę 68 500 zł

Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 07.07.2022 r. o kwotę 325 000 zł

Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 07.10.2022 r. o kwotę 22 000 zł

Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 08.11.2022 r. o kwotę 306 000 zł

b) poprzez zarejestrowanie w KRS kapitału ujętego w pozostałych kapitałach rezerwowych w wysokości 345 500 zł.

Kapitał podstawowy jednostki na dzień 31.12.2022 wyniósł 3 441 500 zł, na który składa się 6 883 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Jedynym udziałowcem spółki jest Gmina Trzebnica.

Kapitał rezerwowy spółki na dzień 01.01.2022 wyniósł 345 500 zł, został zmniejszony w trakcie 2022 roku poprzez jego zarejestrowanie dnia 20.06.2022 i zakwalifikowanie na kapitał podstawowy spółki. Spółka nie nabyła udziałów własnych.

2.6. Jednostka w 2022 r. prowadziła działalność, której podstawowym celem jest organizacja zajęć sportowych wśród dzieci i młodzieży oraz krzewienie zdrowego trybu życia. Opracowanie nowych modeli treningów oraz zabezpieczenie zaplecza technicznego w postaci odpowiedniego sprzętu sportowego i strojów sportowych dla zawodników i zawodniczek kilkunastu grup wiekowych oraz rozpoczęcie funkcjonowania kolejnych dwóch sekcji: piłki ręcznej oraz futsalu wymagało znacznego zaangażowania finansowego.

2.7. Zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2022 r. wyniosło 3 osoby. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w osobach wyniosło 3 osoby, w etatach – 2,5 etatu.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

3.1. Wpływ zagrożeń z tytułu wybuchu wojny na Ukrainie, rosnącej inflacji, wzrostu cen dóbr konsumpcyjnych oraz trudnej sytuacji na rynku energetycznym na działalność Spółki.

Jednostka prowadzi działalność ukierunkowaną na krzewienie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży, podejmuje niezbędne działania organizacyjne w celu minimalizowania kosztów. Wsparcie finansowe właściciela zapewnia spółce płynność finansową, pozwalającą na regulowanie zobowiązań. Zarząd

spółki przeanalizował sytuację oraz zaktualizował prognozy w kontekście ryzyka, nie identyfikuje zagrożenia dla kontynuacji działalności w przewidywanej przyszłości Spółki.

3.2. Zdarzenia po dniu bilansowym – nie wystąpiły.

Trzebnica, 31.05.2023 r.

Główny Księgowy
Gminnego Klubu Sportowego
POLONIA TRZEBNICA Sp. z o.o.

.....
Marta Daniłuk
(Główna Księgowa)

Prezes Zarządu

Andrzej Traczyk
.....

(Prezes Zarządu)

Gminny Klub Sportowy
POLONIA Trzebnica Sp. z o.o.
ul. Sportowa 1, 55-100 Trzebnica
NIP: 915-18-13-562