

INFORMACJA DODATKOWA
na dzień 31 grudnia 2010r.
do sprawozdania finansowego
KLUB SYMPATYKÓW KOLEI

ul. PACZKOWSKA 26
50-503 WROCLAW

Wroclaw, marzec 2011r.

CZĘŚĆ PIERWSZA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Informacje identyfikujące jednostkę.

Klub Sympatyków Kolei , 50-5035 Wrocław, stowarzyszenie wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000076410.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe Klubu Sympatyków Kolei obejmuje okres od dnia 01.01.2010 r.do 31.12.2010 r.

3. Informacja o kontynuacji działalności spółki.

Roczne sprawozdanie Klubu Sympatyków Kolei sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

4.1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł i planowanym okresie używania dłuższym niż 1 rok, Klub stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym oddano składniki majątkowe do eksploatacji; Składniki majątkowe o wartości nabycia do 3.500,00 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok kwalifikuje się do składników majątkowych małowartościowych i amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do używania lub miesiącu następnym. W przypadku zakupu składników w cenie nabycia do 3.500,00 zł i okresie używania do 1 roku jest to materiał.
- W roku obrotowym, którego dotyczy sprawozdanie jednostka nie wylicza przejściowych różnic pomiędzy wartością księgową pasywów i aktywów a ich wartością uwzględnianą dla celów liczenia podatku dochodowego i w związku z tym nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ

jest podmiotem, którego roczne sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania.

- 4.2. Klub Sympatyków Kolei sporządza bilans w wersji pełnej.
4.3. Klub Sympatyków Kolei sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

CZĘŚĆ DRUGA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1. – wyjaśnienia do bilansu

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

| L.P. | WYSZCZEGÓLNIENIE | STAN NA | | ZMIANY | | STAN NA |
|----------|--|-------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | | 01-01-10 | ZWIĘKSZENIA | ZMNIJSZENIA | 31-12-10 | |
| 1 | GRUNTY WŁASNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | BUDYNKI I BUDOWLE | | | | | |
| | *wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *dotychczasowe umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY | | | | | |
| | *wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *dotychczasowe umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | ŚRODKI TRANSPORTU | | | | | |
| | *wartość początkowa | 107.708,93 | 144.165,50 | | 251.874,43 | 251.874,43 |
| | *dotychczasowe umorzenie | 72.229,91 | 2.569,54 | | 74.799,45 | 74.799,45 |
| | *wartość netto | 35.479,02 | 141.595,96 | | 177.074,98 | 177.074,98 |
| 5 | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE | | | | | |
| | *wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *dotychczasowe umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | OGÓLEM ŚRODKI TRWAŁE | | | | | |
| | *wartość początkowa | 107.708,93 | 144.165,50 | | 251.874,43 | 251.874,43 |
| | *dotychczasowe umorzenie | 72.229,91 | 2.569,54 | | 74.799,45 | 74.799,45 |
| | *wartość netto | 35.479,02 | 141.595,96 | | 177.074,98 | 177.074,98 |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Klub Sympatyków Kolei nie posiada praw wieczystego użytkowania gruntów, które zgodnie z zapisami znowelizowanej ustawy o rachunkowości powinny być wycenione i wykazane w bilansie.

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

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Klub nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. Nie dotyczy.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zmian w kapitale własnym. Nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. W dniu sporządzania sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie podjęto decyzji o sposobie wykorzystania zysku.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Klub nie posiadał rezerw na początek roku i w roku obrotowym, którego dotyczy informacja również nie tworzyła rezerw.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ich stanie na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu, wykorzystaniu i stanie końcowym. W roku obrotowym Klub nie dokonał odpisów aktualizujących wartość należności.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty. - nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. -

| | |
|----------------------|-----------|
| - domeny internetowe | 8,98 zł |
| - ubezpieczenie OC | 104,41 zł |

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia). - nie dotyczy.

Ustęp 2.- wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów i kosztów statutowych.

1. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów statutowych.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | STAN NA 31/12/2009 | UDZIAŁ W % | STAN NA 31/12/2010 | UDZIAŁ W % |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Oplaty wpisowe i składki członkowskie | 2.880,00 | 3,63 | 3.690,00 | 1,98 |
| 1% podatku dla OPP | 12.341,25 | 15,56 | 10.199,70 | 5,48 |
| Darowizny,zapisy, spadki | 57.424,50 | 72,41 | 156.225,50 | 83,96 |
| Giełda, kiermasze | 3.956,00 | 4,99 | 3.487,00 | 1,87 |
| Udostępnianie taboru | 2.200,00 | 2,77 | 1 2.180,00 | 6,55 |
| Pozostałe przychody statutowe | 500,00 | 0,64 | 290,00 | 0,16 |
| RAZEM | 79.301,75 | 100,00 | 186.072,20 | 100,00 |

2. Informacje o strukturze kosztów statutowych.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | STAN NA 31/12/2009 | UDZIAŁ W % | STAN NA 31/12/2010 | UDZIAŁ W % |
|-------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Zużycie materiałów i energii | 14.731,73 | 26,88 | 10.745,01 | 17,47 |
| Usługi obce | 20.092,13 | 36,66 | 45.690,30 | 74,29 |
| Amortyzacja | 17.060,82 | 31,13 | 2.569,54 | 4,18 |
| Wartość sprzedanych czasopism | 2.921,80 | 5,33 | 2.408,00 | 3,91 |
| Oplaty | 0,00 | 0,00 | 92,02 | 0,15 |
| RAZEM | 54.806,48 | 100,00 | 61.504,87 | 100,00 |

3. Informacje o strukturze pozostałych przychodów.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | STAN NA 31/12/2009 | UDZIAŁ W % | STAN NA 31/12/2010 | UDZIAŁ W % |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży środków trwałych | 16.000,00 | 98,70 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 210,00 | 1,30 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 16.210,00 | 100,00 | 16.210,00 | 100,00 |

1. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe. -

nie dotyczy.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym nie wystąpiły okoliczności, które spowodowałyby konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki ograniczenia lub zaniechania działalności.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto a dochodem podatkowym::

| L.p. | Nazwa | Dane za rok bieżący |
|------|--|--------------------------------------|
| 1 | Wynik finansowy brutto | 132.230,25 |
| 2 | Przychody wyłączone z opodatkowania (-) | 132.230,25 |
| 3 | Przychody i zyski nadzwyczajne księgowo, lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania (-) | 0,00 |
| 4 | Przychody i zyski księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-) | 0,00 |
| 5 | Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+) | 0,00 |
| 6 | Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+) | 0,00 |
| 7 | Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+) | 0,00 |
| 8 | Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+) *koszty finansowe *odpisy aktualizujące wartość należności *pozostałe koszty *amortyzacja | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| 9 | Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+) *wynagrodzenia bezosobowe wypłaty w roku 2008 * składki na ubezpieczenia społeczne i FP | 0,00 0,00 0,00 |
| 10 | Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania lecz nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-) | 0,00 |
| 11 | Inne | 0,00 |
| 12 | Dochód podatkowy | 0,00 |
| 13 | Darowizny uznane podatkowo (-) | 0,00 |
| 14 | Część straty podatkowej lat ubiegłych (-) | 0,00 |
| 15 | Inne | 0,00 |
| 16 | Podstawa opodatkowania | 0,00 |
| 17 | Podatek dochodowy | 0,00 |

6. Informacje o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych. Jednostka nie wytwarza produktów na własne potrzeby, a

poziom kosztów rodzajowych przedstawia porównawczy rachunek zysków i strat stanowiący część sprawozdania finansowego.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Klub nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W roku obrotowym 2010 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne .

Ustęp 2a objaśnienia do instrumentów finansowych.

Klub nie posiada aktywów i zobowiązań zaliczanych do instrumentów finansowych.

Ustęp 3. – wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Klub nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Ustęp 4. – objaśnienia niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Klub nie zatrudnia pracowników.

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno). - nie dotyczy.

3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

4. Informacja o transakcjach z członkami Zarządu i ich rodzin.

Ustęp 5 – objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

- 1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.** W roku 2010 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych
- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.** Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia, nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
- 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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.**

W związku z podjęciem działalności gospodarczej dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – sposób prezentacji danych za rok poprzedni dostosowano do sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego za rok bieżący.

Ustęp 6 – objaśnienia do grup kapitałowych.

Informacje określone w ustępie 6 nie dotyczą Klubu Symptyków Kolei.

Ustęp 7 – informacje o połączeniu spółek.

Informacje określone w ustępie 7 nie dotyczą Klubu Symptyków Kolei.

Ustępy 8 i 9 – wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności. Brak jakichkolwiek zagrożeń.

Ustępy 10 – inne informacje.

Nie stwierdza się innych informacji niż te wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wrocław dnia, 04.03.2011r.

KSK_Wrocław

[Dokument elektroniczny](#)