

TOWARZYSTWO KRZEWIENIA KULTURY FIZYCZNEJ KOMPAS

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: TOWARZYSTWO KRZEWIENIA KULTURY FIZYCZNEJ KOMPAS

Siedziba: Pasterka 6/, 57-350 Polanica Zdrój

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5832958302

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000249855

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, określające wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym 1 roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkownika.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001r w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych) z późniejszymi zmianami .

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące)

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty

Ustalenia wyniku finansowego:

Sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Jednostka sporządza sprawozdanie wg załącznika 6 ustawy o rachunkowości,

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami – koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Stany i rozchody składników majątku obrotowego wycenia się:

- materiały i towary wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższy od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. Aktywa trwałe | | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 1 420 384,04 | 442 753,29 |
| I. Zapasy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 602 025,78 | 268 988,25 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 818 358,26 | 173 765,04 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | | |
| AKTYWA RAZEM | 1 420 384,04 | 442 753,29 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. Fundusz własny | 1 287 388,96 | 363 650,20 |
| I. Fundusz statutowy | 454 578,30 | 454 578,30 |
| II. Pozostałe fundusze | | |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -90 928,10 | -130 708,80 |
| IV. Zysk (strata) netto | 923 738,76 | 39 780,70 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 132 995,08 | 79 103,09 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 132 995,08 | 79 103,09 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| PASYWA RAZEM | 1 420 384,04 | 442 753,29 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| A. Przychody z działalności statutowej | 3 495 220,41 | 1 597 458,81 |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej | 3 495 220,41 | 1 597 458,81 |
| B. Koszty działalności statutowej | 2 566 788,09 | 1 548 085,64 |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej | 2 566 788,09 | 1 548 085,64 |
| C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B) | 928 432,32 | 49 373,17 |
| D. Przychody z działalności gospodarczej | | |
| E. Koszty działalności gospodarczej | | |
| F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E) | | |
| G. Koszty ogólnego zarządu | 4 389,82 | 10 302,23 |
| H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G) | 924 042,50 | 39 070,94 |
| I. Pozostałe przychody operacyjne | | |
| J. Pozostałe koszty operacyjne | | 28,98 |
| K. Przychody finansowe | 465,62 | 3 750,45 |
| L. Koszty finansowe | 769,36 | 3 011,71 |
| M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L) | 923 738,76 | 39 780,70 |
| N. Podatek dochodowy | | |
| O. Zysk (strata) netto (M – N) | 923 738,76 | 39 780,70 |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Jednostka nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: III. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

II. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

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

Wysokość zaliczek pobranych przez organ zarządzający na regulowanie zobowiązań na dzień 31-12-2024r wynosi 71 466,27 zł

III. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Aktywa jednostki – to suma środków pieniężnych znajdujących się w kasie i na rachunku bankowym oraz należności krótkoterminowe.

| | |
|---|---------------------|
| Aktywa obrotowe | 1 420 384,04 |
| środki w kasie | 173 748,18 |
| środki na rachunkach bankowych | 644 610,08 |
| Inne środki pieniężne | 0,00 |
| należności krótkoterminowe | 602 025,78 |
| w tym: | |
| - rozrachunki z tytułu dostaw towarów i usług | 412 454,71 |
| - rozrachunki budżetowe | 56 247,54 |
| - zaliczki | 103 946,40 |
| - inne rozrachunki | 29 377,13 |
| Pasywa | 1 420 384,04 |
| fundusz statutowy | 454 578,30 |
| strata z lat poprzednich | -90 928,10 |
| zysk | 923 738,76 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 132 995,08 |
| w tym: | |
| - rozrachunki z tytułu dostaw towarów i | |

| | |
|------------------------------|------------|
| usług | 105 091,08 |
| - rozrachunki budżetowe | 5 089,48 |
| - rozrachunki z pracownikami | 4 195,16 |
| -inne rozrachunki | 18 619,36 |

Wynik finansowy netto jednostki – zysk - na dzień 31-12-2024r wynosi 923 738,76 zł
Zarząd proponuje zysk z działalności przeznaczyć na działalność statutową

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

| | | |
|-------------------------------------|--|---------------------|
| Przychody z działalności statutowej | | 2 566 788,09 |
| 1 | Dotacja Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego | 200 000,00 |
| 2 | Polski Instytut Sztuki Filmowej | 60 000,00 |
| 3 | Powiat Kłodzki | 18 000,00 |
| 4 | Sprzedaż biletów | 960 028,80 |
| 5 | Usługi promocyjne | 1 075 376,20 |
| 6 | Działalność statutowa odpłatna | 53 353,91 |
| 7 | Darowizny na działalność statutową – pomoc humanitarna dla powodzian | 1 049 616,50 |
| 8 | Darowizny na pozostałą działalność statutową | 78 845,00 |
| Przychody z operacji finansowych | | 465,62 |

IV. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

| | | |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Koszty realizacji zadań statutowych | | 2 566 788,09 |
| 1 | Przeгляд Filmów Górskich | 2 108 782,28 |
| 3 | Pomoc humanitarna dla powodzian | 458 005,81 |
| Koszty administracyjne | | 4 389,82 |
| 1. | Usługi obce | 1 600,00 |
| 2 | Prowizja bankowa | 1 731,44 |
| 3 | Podatki i opłaty | 677,00 |
| 3. | Inne koszty | 381,38 |
| Koszty z operacji finansowych | | 769,36 |

V. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

| | | |
|--|---|---------------|
| Stan funduszu statutowego na 31-12-2023r | - | 454 578,30 zł |
| Zwiększenia | - | 0,00 zł |
| Stan funduszu statutowego na 31-12-2024r | - | 454 578,30 zł |

Nowa Ruda, 11-07-2025r

Sporządził:

Zarząd:

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM