

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM
 MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ
 I ZAKŁADY REASEKURACJI

data sporządzenia pliku: 2021-03-31

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

P_1 Dane identyfikujące jednostkę	
P_1A Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	WOJSKOWY KLUB SPORTOWY "ŚLĄSK"
Siedziba	
Województwo	dolnośląskie
Powiat	Wrocław
Gmina	Wrocław-Fabryczna
Miejscowość	Wrocław
P_1B Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	dolnośląskie
Powiat	Wrocław
Gmina	Wrocław-Fabryczna
Nazwa ulicy	ul. Oporowska
Numer budynku	62
Miejscowość	Wrocław
Kod pocztowy	53-434
Nazwa urzędu pocztowego	Wrocław
P_1C Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	9319Z
P_1D Identyfikator podatkowy NIP	8960004449
P_1E Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000159810
P_3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2020-01-01
DataDo	2020-12-31
P_4 Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
P_5 Założenie kontynuacji działalności	
P_5A Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	true
P_5B Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	false
P_7 Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
P_7A metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywistość poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności. a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, środki trwałe w budowie: Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są przy

zastosowaniu metody liniowej w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania i wprowadzenia do ewidencji. Kwota graniczna dla wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych: Istotną wartość początkową dla wartości niematerialnej i prawnej, środka trwałego wyznacza kwota 10.000 zł. Wszystkie składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe których wartość nie przekracza kwoty: 10.000,00zł obciążają koszty działalności jednorazowo, w miesiącu oddania do użytkowania. Dodatkowo składniki o wartości od 50 zł do 10.000 zł obejmuje się ilościowo-wartościowo ewidencją pozabilansową, która określa nazwę poszczególnych przedmiotów, miejsce ich użytkowania, a także osoby odpowiedzialne za ich stan. Jednakże w przypadku składników majątkowych wymagających dodatkowej kontroli, takich jak np. broń, gdzie pomimo, że wartość składnika nie przekracza kwoty od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, to obejmuje się go ewidencją środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony, dokonując jednorazowo odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do użytkowania. b. Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia. c. Materiały (np. amunicja, rzutki) ewidencjonuje się na koncie 311 "Zapasy materiałów". Przyjęcie materiałów do magazynu następuje wg. rzeczywistej ceny zakupu. Rozchód materiałów wycenia się stosując zasadę cen przeciętnych. Bezpośrednio w koszty odpisuje się zakup materiałów nie zużytych bezpośrednio po zakupie. Są one wykazywane ilościowo-wartościowo w "Książkach materiałów jednorazowego użytku" komórek klubowych. Pozostałości materiałów są ustalane drogą spisu z natury na koniec każdego kwartału. Materiały, które po zakupie zostały zużyte odpisuje się bezpośrednio w koszty z pominięciem ewidencji. d. Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartości należności). Są one wycenione w kwocie wymaganej zapłaty bez naliczania odsetek za zwłokę. e. Inwestycje krótkoterminowe dotyczą wyłącznie środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych. Na dzień bilansowy wyceniane są według wartości nominalnej. f. Kapitały wycenia się w wartości nominalnej. g. Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności: - równowartość otrzymanych od kontrahentów środków pieniężnych z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach obrachunkowych; - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty, stopniowo zwiększają pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzac

P_7A metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

yjnych. i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów. W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: składki na ubezpieczenie majątkowe, komunikacyjne, od odpowiedzialności cywilnej, prenumeratę czasopism i inne. j. Transakcje wyrażone w walucie obcej przeliczane są na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

P_7B ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w

rozdziale nr 4 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem opisanych poniżej postanowień. Rachunek zysków i strat w sprawozdaniu finansowym prezentuje się przy zastosowaniu wariantu porównawczego, ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Na wynik finansowy netto klubu składa się: a. wynik działalności operacyjnej podstawowej, b. wyniki z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, c. wynik operacji finansowych, d. obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest klub. Dodatni wynik finansowy zwiększa w całości kapitał podstawowy jednostki. Ujemny wynik finansowy podlega pokryciu funduszem podstawowym.

P_7C ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez firmę audytorską. Zakres informacyjny wykazywanych w sprawozdaniu finansowym danych został przedstawiony zgodnie z art. 45 w/w ustawy. Jednostka nie sporządza: - rachunku przepływów pieniężnych; - zestawienia zmian w kapitale własnym, ze względu na niespełnianie przesłanek określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

P_7D pozostałe

Wojskowy Klub Sportowy "ŚLĄSK" we Wrocławiu powstał w 1947r. i funkcjonował jako jednostka wojskowa w strukturach sił zbrojnych. W 1986r. wpisany został do Rejestru Stowarzyszeń Kultury Fizycznej uzyskując osobowość prawną o statusie stowarzyszenia. W 2003r. został wpisany do systemu Krajowego Rejestru Sądowego jako stowarzysze kultury fizycznej pod nr 0000159810. Aktualnie - po zmianach prawnych - posiada status stowarzyszenia. Od 2004r. posiada również status organizacji pożytku publicznego, o której mowa w art.3 ust.2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Bilans jednostki innej

OPIS	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
Aktywa. Aktywa razem	1 574 858,56	1 964 838,87
A. Aktywa trwałe	455 806,90	193 637,69
• I. Wartości niematerialne i prawne	11 348,13	0,00
•• 3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 348,13	0,00
• II. Rzeczowe aktywa trwałe	434 458,77	183 637,69
•• 1. Środki trwałe	434 458,77	183 637,69
••• B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	260 000,00	0,00
••• C. urządzenia techniczne i maszyny	29 574,60	15 155,77
••• D. środki transportu	101 049,34	148 338,14
••• E. inne środki trwałe	43 834,83	20 143,78
• IV. Inwestycje długoterminowe	10 000,00	10 000,00
•• 3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00
••• C. w pozostałych jednostkach	10 000,00	10 000,00
•••• 1. – udziały lub akcje	10 000,00	10 000,00
B. Aktywa obrotowe	1 119 051,66	1 771 201,18
• I. Zapasy	7 845,88	8 485,79
•• 1. Materiały	2 658,82	3 093,22
•• 5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 187,06	5 392,57
• II. Należności krótkoterminowe	83 669,34	130 398,07
•• 3. Należności od pozostałych jednostek	83 669,34	130 398,07
••• A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	67 630,74	83 291,11
•••• 1. – do 12 miesięcy	67 630,74	83 291,11
••• B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 471,00	9 547,00

••• C. inne	12 567,60	37 559,96
• III. Inwestycje krótkoterminowe	1 013 476,28	1 615 844,16
•• 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 013 476,28	1 615 844,16
••• C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 013 476,28	1 615 844,16
•••• 1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 013 476,28	1 615 844,16
• IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 060,16	16 473,16
Pasywa. Pasywa razem	1 574 858,56	1 964 838,87
A. Kapitał (fundusz) własny	1 239 983,36	1 556 689,31
• I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 556 689,31	1 808 051,89
• VI. Zysk (strata) netto	-316 705,95	-251 362,58
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	334 875,20	408 149,56
• III. Zobowiązania krótkoterminowe	190 753,49	263 282,52
•• 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	190 753,49	263 282,52
••• D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	170 858,49	239 414,88
•••• 1. – do 12 miesięcy	170 858,49	239 414,88
••• G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 895,00	21 879,00
••• I. inne	0,00	1 988,64
• IV. Rozliczenia międzyokresowe	144 121,71	144 867,04
•• 2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144 121,71	144 867,04
••• 1. – długoterminowe	13 528,60	19 352,24
••• 2. – krótkoterminowe	130 593,11	125 514,80

Rachunek zysków i strat jednostki innej - wariant porównawczy

OPIS	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 589 169,39	4 548 895,00
• I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 588 819,39	4 548 895,00
• IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	350,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	9 440 141,38	10 623 894,39
• I. Amortyzacja	64 045,20	49 958,82
• II. Zużycie materiałów i energii	1 728 455,43	2 250 451,80
• III. Usługi obce	1 528 963,95	1 695 221,21
• IV. Podatki i opłaty, w tym:	593 072,57	703 015,11
• V. Wynagrodzenia	3 850 430,72	3 907 498,49
• VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	480 430,53	471 735,17
•• 1. – emerytalne	255 977,74	252 063,11
• VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 194 742,98	1 546 013,79
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-6 850 971,99	-6 074 999,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 528 422,57	5 831 180,00
• I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 000,00	0,00
• II. Dotacje	5 552 878,43	4 704 165,41
• IV. Inne przychody operacyjne	974 544,14	1 127 014,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 082,02	12 380,23
• III. Inne koszty operacyjne	1 082,02	12 380,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-323 631,44	-256 199,62
G. Przychody finansowe	7 679,31	5 082,73
• II. Odsetki, w tym:	7 679,31	5 082,73
H. Koszty finansowe	753,82	245,69
• I. Odsetki, w tym:	529,47	102,25
• IV. Inne	224,35	143,44
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-316 705,95	-251 362,58
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-316 705,95	-251 362,58

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacja dodatkowa za 2020 rok.

dołączono plik o nazwie: **InformacjaDodatkowa.docx**

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

OPIS	Rok bieżący	Rok poprzedni
P_ID_1 A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-316 705,95	-251 362,58
P_ID_2 B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
P_ID_3 C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
P_ID_4 D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
P_ID_5 E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
P_ID_6 F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: z innych źródeł przychodów	29 159,95 29 159,95	42 972,68 42 972,68
P_ID_7 G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: z innych źródeł przychodów	34,51 34,51	55,91 55,91
P_ID_8 H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
P_ID_9 I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
P_ID_10 J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
P_ID_11 K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO WOJSKOWEGO KLUBU SPORTOWEGO „ŚLĄSK” ZA 2020r.**

CZĘŚĆ PIERWSZA

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU .

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00
Urządzenia techniczne i maszyny	85.930,96	0,00	45.264,00	0,00	45.264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.194,96
Środki transportu	324.744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	319.244,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości	10.249.154,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.860,00	0,00	11.860,00	10.237.294,76
Inwentarz żywy	13.796,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.796,12
Razem	10.673.625,84	0,00	305.264,00	0,00	305.264,00	5.500,00	11.860,00	0,00	17.360,00	10.961.529,84

Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00
70.775,19	0,00	4.400,17	0,00	4.400,17	0,00	75.175,36	15.155,77	56.019,60
176.405,86	0,00	47.288,80	0,00	47.288,80	5.500,00	218.194,66	148.338,14	101.049,34
10.242.807,10	0,00	2.753,95	0,00	2.753,95	11.860,00	10.233.701,05	6.347,66	3.593,71
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.796,12	13.796,12
10.489.988,15	0,00	54.442,92	0,00	54.442,92	17.360,00	10.527.071,07	183.637,69	434.458,77

2. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	3	4	5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	20.950,41	0,00	20.950,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.950,41
Razem	0,00	0,00	20.950,41	0,00	20.950,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.950,41

Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	9.602,28	0,00	9.602,28	0,00	9.602,28	0,00	11.348,13
0,00	0,00	9.602,28	0,00	9.602,28	0,00	9.602,28	0,00	11.348,13

3. Na inwestycje długoterminowe w wysokości: 10.000,00zł składa się:
 - 10 akcji Wrocławskiego Klubu Sportowego "ŚLĄSK WROCLAW" Spółka Akcyjna o wartości: 10.000,00zł. Zmianę wartości inwestycji długoterminowych przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość netto inwestycji długoterminowych			
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego (8 + 9 - 10)	na początek roku obrotowego (2 - 8)	na koniec roku obrotowego (7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12	13
Wrocławski Klub Sportowy „Śląsk” Wrocław S.A.	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Razem	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00

4. WKS „Śląsk” na dzień 31.12.2020r. nie posiada żadnych gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie.
5. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
budynki, lokale	14.944.746,	429.663,50	210.609,50	15.163.800,00
Środki transportu	66.000,00	0,00	0,00	66.000,00
narzędzia, przyrządy, ruchomości	1.159.718,14	0,00	0,00	1.159.718,14
Razem	16.170.464,14	429.663,50	210.609,50	16.389.518,14

6. WKS „Śląsk” w 2020 r. użyczał inwentarz żywy (trzy konie) Wyższej Szkole Oficerskiej Wojsk Lądowych im .Gen. Tadeusza Kościuszki we Wrocławiu.
7. WKS „Śląsk” na dzień 31.12.2020r. nie posiada żadnych zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
8. Fundusz zasadniczy WKS „Śląsk” jako stowarzyszenia kultury fizycznej nie wykazuje struktury własności.
9. W 2020r. w WKS „Śląsk” nie wystąpiły kapitały zapasowy i rezerwy.

10. Wynik finansowy za 2020 rok przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	-316.705,95
3. Razem strata do pokrycia	-316.705,95
4. Proponowane źródła pokrycia straty	-316.705,95
- kapitał zapasowy	0,00
- kapitał rezerwowy	0,00
- kapitał podstawowy	-316.705,95
5. Niepokryta strata	0,00

11. W 2020r. nie wystąpiły przesłanki, które powodowałyby konieczność tworzenia rezerw na:

- odroczony podatek dochodowy;
- świadczenia emerytalne i podobne;
- pozostałe rezerwy.

12. WKS „Śląsk” na dzień 31.12.2020r. nie posiada zobowiązań długoterminowych.

13. WKS „Śląsk” na dzień 31.12.2020r. nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

14. Stan na początek i koniec roku obrotowego rozliczeń międzyokresowych, przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	16.473,16	38.198,53	40.611,53	14.060,16
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	16.573,16	38.198,53	40.711,53	14.060,16
a) prasa	1.698,00	1.698,00	1.698,00	1.698,00
b) ubezpieczenie majątkowe	7.333,75	25.813,25	28.303,96	4.843,04
c) koszty zakupu usług opłacone z „góry”	1.346,41	5.381,87	4.514,57	2.213,71
d) licencje klubowe, składki zawodnicze	6.095,00	4.164,13	6.095,00	4.164,13
e) składka członkowska na rzecz organizacji	0,00	0,00	0,00	0,00
f) media	0,00	1.141,28	0,00	1.141,28
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	144.867,04	133.908,31	134.653,64	144.121,71
- długoterminowe	19.352,24	0,00	5.823,64	13.528,60
a) odkurzacz, myjka, liny,	19.352,24	0,00	5.823,64	13.528,60
- krótkoterminowe	125.514,80	133.908,31	128.830,00	130.593,11
a) obozy sportowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) składki członkowskie	92.830,00	114.050,00	92.830,00	114.050,00
c) czynsz za najem otrzymany z „góry”	32.684,80	19.858,31	36.000,00	16.543,11

15. WKS „Śląsk” na dzień 31.12.2020r. nie ma żadnych zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku (np. hipotecznie, wekslowo, zastawem lub oddaniem majątku pod zarząd osobie trzeciej).

16. WKS „Śląsk” na dzień 31.12.2020r. nie ma żadnych zobowiązań warunkowych wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych, które ujmowałby na ewidencji pozabilansowej (np. z tytułu poręczeń, gwarancji, wpłaconych kaucji, indosu weksla albo zawartych a nie wykazanych umów).

17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2020r. przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Prawo bankowe	3.132,82
2. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

CZĘŚĆ DRUGA

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

I. Struktura terytorialna (kraj) i rzeczowa (rodzaj działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

1. Strukturę przychodów netto ze sprzedaży przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 8

Lp	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem	
		Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
1.	Sprzedaż usług opodatkowanych podatkiem VAT(k-to 701), w tym:	1.128.426,39	1.489.070,00
a)	Bilety wstępu na obiekty sportowe, zakwaterowanie, - 8%VAT	302.750,39	469.102,41
b)	Reklama, dzierżawa obiektów, udzielenie licencji na znak towarowy-23%VAT	825.676,00	1.019.967,59
2.	Przychody z działalności statutowej (k-to 710), w tym:	1.460.393,00	3.059.825,00
a)	Wpływy ze startowego	398.150,00	386.560,00
b)	Wpływy za organizację i przeprowadzenie zawodów sportowych	12.500,00	22.500,00
c)	Wpływy za przeprowadzenie szkoleń, obozów, treningów i kursów sportowych	1.028.923,00	2.612.265,00
d)	Wpływy za transferf zawodników	20.820,00	38.500,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (konto 732 i 770)	350,00	0,00
	Sprzedaż netto ogółem(poz. A RZiS) :	2.589.169,39	4.548.895,00

Pozostałe przychody operacyjne tylko krajowe przedstawia tabela nr 9.

Tabela nr 9

Lp	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	
		Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych- w części stanowiącej nadwyżkę przychodu z rozchodu aktywów trwałych w cenie sprzedaży za rok obrotowy poz.D I RZiS (konto 772-773)	1.000,00	0,00
2.	Dotacje poz.D II RZiS (k-to 740) , w tym:	5.552.878,43	4.704.165,41
a)	Powiatowy Urząd Pracy we Wrocławiu	283.082,91	0,00
b)	Wojskowa Federacja Sportu	239.833,36	212.095,65
c)	Ministerstwo Sportu i Turystyki	80.000,00	87.069,76
d)	Urząd Miejski Wrocław	4.753.599,87	4.250.000,00
e)	Urząd Marszałkowski Wrocław	40.500,00	100.000,00
f)	Urząd Miejski Milicz	52.999,99	55.000,00
g)	Województwo Dolnośląskie	97.038,66	0,00
h)	Pozostałe dotacje	5.823,64	0,00
3.	Inne przychody operacyjne (poz. D IV RZiS), w tym:	974.544,14	1.127.014,59
a)	Składki członkowskie (k-to 712)	772.950,07	790.342,00
b)	Darowizny od osób fizycznych i prawnych, w tym:	200.991,83	319.162,05
-	Darowizny rzeczowe i środki finansowe (k-to 774-04)	126.546,39	202.320,15
-	1% podatku od osób fizycznych (k-to 774-07)	74.445,44	116.841,90
c)	Równowartość nadwyżek stwierdzonych w drodze inwentaryzacji (k-to 774-09)	0,00	0,00
d)	Nagrody otrzymane (k-to 774-14)	0,00	9.000,00
e)	Pozostałe przychody operacyjne (konto 774-15)	2,24	8.510,54
f)	Pozostałe przychody operacyjne-opodatkowane (konto 774-16)	600,00	0,00
	Pozostałe przychody operacyjne (poz. D RZiS) :	6.528.422,57	5.831.180,00

Przychody finansowe, tylko krajowe przedstawia tabela nr 10.

Tabela nr10

Lp	Przychody finansowe	Przychody finansowe	
		Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
1.	Odsetki od środków ulokowanych na rachunku bankowym (konto 782-02)	7.614,18	5.082,73
2.	Otrzymane odsetki od należności zapłaconych po terminie(konto 782-04)	65,13	0,00
3.	Odsetki od zobowiązani umorzonych w wyniku ugody(konto 782-08)	0	0,00
	Przychody finansowe (poz. G RZiS)	7.679,31	5.082,73

Przychody finansowe z tytułu 1 % przedstawia tabela nr 11

Tabela nr 11

Lp	Sekcja	Przychód z 1 % (kwota)
1.	Sekcja Judo	3.000,00
2.	Sekcja Koszykówki	30.583,32
3.	Sekcja Lekkiej Atletyki	4.833,60
4.	Sekcja Biegu Na Orientację	7.902,01
5.	Sekcja Pływania	7.162,35
6.	Sekcja Piłki Nożnej	162,00
7.	Sekcja Piłki Ręcznej	100,00
8.	Sekcja Strzelecka	4.850,00
9.	Sekcja Zapasy Styl Klasyczny	10.852,16
10.	Sekcja Zapasy Styl Wolny	5.000,00
	Razem	74.445,44

Koszty poniesione z tytułu 1% przedstawia tabela nr 12

Tabela nr 12

Lp	Koszty poniesione z tytułu przychodów z 1%	Kwota
1.	Ubiory i sprzęt sportowy, nadruki na strojach, amunicja – sekcja koszykówki, strzelecka	29.554,00
2.	Stypendia sportowe – sekcja judo, lekkiej atletyki, biegu na orientację, pływania, koszykówki, zapasów wolnych	30.373,55
3.	Media (en. elektryczna, ciepła, woda i ścieki, śmieci) – sekcja koszykówki, lekkiej atletyki, biegu na orientację, zapasów klasycznych	4.031,84
4.	Transport – sekcja koszykówki, strzelecka	1.140,00
5.	Wynajem obiektów – sekcja pływania	388,80
6.	Usługi w zakresie szkolenia i inne – sekcja piłki nożnej, zapasów styl klasyczny	8.707,25
7.	Opłata startowa na zawodach, licencje – sekcja biegu na orientację, piłki ręcznej	250,00
	Razem	74.445,44

II. W 2020r. nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty wartości spowodowanej np.

- zmianą technologii;
- przeznaczeniem do likwidacji w związku z nieopłacalnym remontem.

III. W 2020r. nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 7 ust. 1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości.

IV. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w 2020r.

W 2020r. nie nastąpiło zaniechanie żadnej z prowadzonych działalności i nie przewiduje się go w przyszłości.

V. W rachunku zysków i strat jednostka stosuje wariant porównawczy.

Poniżej przedstawia się ogólne kwoty poszczególnych syntetycznych kont rodzajowych kosztów oraz ich najistotniejsze pozycje analityczne w układzie jak w rachunku zysków i strat.

Tabela nr 13

Lp	Koszty	Koszty	
		Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
1.	Amortyzacja poz. B I RZiS (konto 408)	64.045,20	49.958,82
2.	Zużycie materiałów i energii poz. B II RZiS (konto 401), w tym :	1.728.455,43	2.250.451,80
-	części zamienne, materiały remontowe, konserwacyjne	121.684,17	83.478,92
-	ubioły i sprzęt sportowy	151.655,70	174.116,32
-	witaminy, odżywki, mat. opatrunkowe	17.597,41	15.946,08
-	amunicja	103.938,97	99.294,00
-	materiały pędne i smary	37.658,99	81.347,64
-	materiały biurowe; czasopisma fachowe	37.644,98	18.524,04
-	materiały dekoracyjne i reklamowe	1.643,54	7.046,60
-	środki czystości	38.490,58	78.011,71
-	energia cieplna	743.859,71	964.664,67
-	woda i ścieki	182.934,97	353.368,04
-	gaz	9.265,72	14.420,21
-	energia elektryczna	270.947,18	332.677,33
-	pozostałe koszty materialne	11.133,51	27.556,24
3.	Usługi obce (konto 402) poz. B III RZiS, w tym :	1.528.963,95	1.695.221,21
-	wywóz nieczystości, utylizacja odpadów	38.984,78	47.863,36
-	transport obcy	143.721,11	201.284,07
-	usługi pocztowe i telekomunikacyjne	29.380,12	29.024,91
-	usługi pralnicze	8.929,50	11.631,36
-	usługi remontowo – konserwacyjne	207.219,65	348.971,32
-	badania, ekspertyzy, ogłoszenia, introligatorskie	41.870,29	31.944,79
-	wynajem obiektów i urządzeń obcych	642.033,96	444.716,72
-	usługi informatyczne	18.942,06	12.181,99
-	doradztwo prawne	16.800,01	12.000,00
-	szkolenia, kursy	110.601,67	106.927,40
-	usługi medyczne	44.117,61	48.130,00
-	zabezpieczenia technicznego obiektów i imprez sportowych	210.613,19	400.418,13
-	pozostałe usługi (np. deratyzacja, sędziowskie)	15.750,00	127,16
4.	Podatki i opłaty poz. B IV RZiS (konto 407), w tym:	593.072,57	703.015,11
-	podatek od środków transportu	1.560,00	1.560,00
-	podatek od nieruchomości	9.760,00	10.025,00
-	podatek VAT nie odliczony	581.336,57	688.560,61
-	opłaty skarbowe, urzędowe i inne	416,00	2.010,50
-	opłata za korzystanie ze środowiska	0,00	859,00
5.	Wynagrodzenie poz. B V RZiS (konto 403), w tym:	3.850.430,72	3.907.498,49
-	osobowy fundusz płac	935.523,32	950.629,64
-	bezosobowy fundusz płac	2.914.907,40	2.956.868,85
6.	Świadczenia na rzecz pracowników poz. B VI RZiS, w tym:	480.430,53	471.735,17
-	składki na ZUS, FP, FGŚP, odprawy emerytalne (konto 404)	474.466,04	467.861,89
-	odzież ochronna, środki czystości, szkolenia związane z bhp (konto 406)	5.964,49	3.873,28
7.	Pozostałe koszty (konto 405) poz. B VII RZiS, w tym:	1.194.742,98	1.546.013,79
-	stypendia sportowe	98.020,00	175.564,00
-	nagrody i premie za miejsca medalowe dla sportowców i szkoleniowców	31.319,11	80.768,27

-	ryczałty sędziowskie	196.558,92	286.714,45
-	opłata startowego na zawodach	51.373,91	72.972,85
-	ubezpieczenia zawodników, majątkowe	65.598,63	63.783,28
-	wyjazdy zagraniczne ekip sportowych	712,35	25.609,62
-	podróże służbowe, ryczałty za używanie prywat. samochodów	46.821,09	53.362,50
-	zakwaterowanie zawodników	312.391,12	354.455,55
-	wyżywienie zawodników	285.755,81	314.565,66
-	wydatki reprezentacyjne	3.566,03	8.179,40
-	transfery zawodników	21.492,00	40.110,00
-	opłaty i prowizje bankowe	6.367,51	7.552,06
-	opłaty drogowe i parkingowe	2.745,91	2.685,43
-	składki członkowskie, opłaty licencyjne	67.425,48	53.241,16
-	pozostałe koszty (np. odnowa biologiczna)	4.595,11	6.449,56
8.	Pozostałe koszty operacyjne (konto 775) poz. E III RZiS , w tym:	1.082,02	12.380,23
-	koszty sądowe i egzekucyjne od należności, kary oraz pozostałe koszty operacyjne i inne	1082,,02	12.380,23
9.	Koszty finansowe poz. H RZiS, w tym:	753,82	245,69
-	odsetki od zobowiązań wobec kontrahentów i instytucji (konto 783) poz. H I RZiS	529,47	102,25
-	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi różnicami kursowymi [(konto (785-09)-(784-08)], poz. H IV RZiS	224,35	143,44

VI. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym.

Tabela nr 14

Wyszczególnienie	Kwota
1. Strata brutto za rok obrotowy	-316.705,95
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) w tym :	+ 29.159,95
Odsetki budżetowe	+339,00
Odsetki naliczone lecz niezapłacone od zobowiązań na dzień 31.12.2020r.	+ 47,85
Wynagrodzenia wypłacone (BFP) nie związane z przychodem	0,00
Wydatki związane z użytkowaniem samochodów osobowych	0,00
Koszty reprezentacji	0,00
Odszkodowanie i kary umowne	0,00
Amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	0,00
Składki na ubezpieczenie samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	0,00
Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	+1.800,00
Niewypłacone wynagrodzenie w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	0,00

Koszty sądowe	0,00
Nieodliczony dobrowolnie podatek VAT w 2020r.	+26.973,10
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach lat ubiegłych) w tym :	-34,51
Odsetki naliczone wobec kontrahentów w 2019r., a zapłacone w 2020r.	-34,51
Wypłacone wynagrodzenie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę w roku 2020 a dotyczące 2019r.	0,00
4. Strata netto za rok obrotowy:	-287.580,51

VII. W 2020r. WKS „Śląsk” nie poniósł żadnych kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie siłami własnymi, czy środków trwałych na własne potrzeby .

VIII. Zestawienie poniesionych w 2020r. i planowanych na 2021r. nakładów na niefinansowe aktywa trwale przedstawia tabela nr 15.

Tabela nr 15

Lp	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2020r.	Koszty planowane w 2021r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	12.950,41	0,00
2.	Nabycie środków trwałych - w tym na ochronę środowiska	305.264,00 0,00	25.000,00 0,00
	RAZEM	318.214,41	25.000,00

IX. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie przedstawia tabela nr 16.

Tabela nr 16

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody	0,00	391.739,12
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	391.739,12
a) przychody z tytułu tzw. tarczy antykryzysowej	0,00	380.121,57
b) inna forma wsparcia podczas pandemii (obniżka czynszu)	0,00	11.617,55
2. Koszty	0,00	16.964,28
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	16.964,28
Koszty związane z wystąpieniem pandemii koronawirusa	0,00	16.964,28

CZĘŚĆ TRZECIA

KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

W 2020r. nie wystąpiły żadne pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych.

CZĘŚĆ CZWARTA

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nie dotyczy, gdyż WKS „Śląsk” nie jest zobligowany do sporządzania sprawozdania jw.

CZĘŚĆ PIĄTA

ZAGADNIENIA OSOBOWE

I. Przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia tabela nr 17.

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2020 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2019 r.
1	2	3
Pracownicy umysłowi	14,64	14,33
Pracownicy na stanowiskach roboczych	4,17	6,62
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00	0,00
Uczniowie	0,00	0,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00	0,00
Razem	18,81	20,95

Nikt z pracowników nie korzystał z urlopu bezpłatnego .

2. Klub zatrudniał też osoby na podstawie umów – zleceń. W 2020r. przeciętne zatrudnienie w tej formie wynosiło 120 osób i dotyczyło zatrudnienia m.in. szkoleniowców, obsługi technicznej, merytorycznej i obsługi medycznej. Przeciętne zatrudnienie w tej formie przedstawia tabela nr 18.

Tabela nr 18

Okres	Przeciętne zatrudnienie w 2020 r.
Styczeń	134
Luty	138
Marzec	136
Kwiecień	130
Maj	111
Czerwiec	111

Lipiec	81
Sierpień	60
Wrzesień	121
Październik	124
Listopad	130
Grudzień	133
Razem	1439:12 m-cy = 119,92 osoby/1m-c

W 2019 roku przeciętne miesięczne zatrudnienie na umowę – zlecenie wynosiło 127 osób.

II. WKS „Śląsk” nie jest spółką handlową, w związku z tym nie dotyczą go informacje związane z :

1. wynagrodzeniami, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe;
2. pożyczkami i innymi świadczeniami o podobnym charakterze udzielonymi osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

III. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie przedstawia tabela nr 19.

Tabela nr 19

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia ogółem brutto	W tym	
		Wypłacone	Należne
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	12.300,00	4.920,00	7.380,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

CZĘŚĆ SZÓSTA

BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILASOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

I. Jednostka nie otrzymała żadnych informacji o istotnych zdarzeniach z lat ubiegłych, błędach z lat ubiegłych oraz nie dokonała zmian w polityce rachunkowości które ujęłaby w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

II. W 2020r. nie dokonano żadnych zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

CZĘŚĆ SIÓDMA

Nie wystąpiły żadne przesłanki, co do zagrożenia kontynuowania działalności prowadzonej przez WKS „Śląsk”.

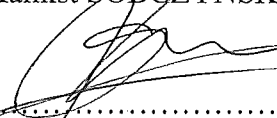
Główny Księgowy:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
WKS „ŚLĄSK”
1.....
mgr Dorota Słazak

Zarząd WKS „Śląsk”:

1. Janusz PILCH



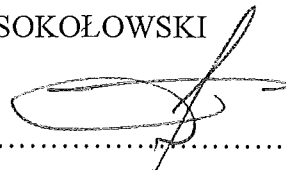
2. Kalikst SOB CZYŃSKI



3. Henryk KALINOWSKI



4. Marek SOKOŁOWSKI



5. Krzysztof SZUMA

