

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 5 4 0 0 0 3 4 1 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 4 7 8 4 6	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-02-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
AUTOMOBILKLUB OPOLSKI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	M.OPOLE
Gmina	M.OPOLE	Miejscowość	OPOLE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	M.OPOLE	Gmina	M.OPOLE
Ulica	WROCŁAWSKA	Nr domu	102
		Nr lokalu	
Miejscowość	OPOLE	Kod pocztowy	45-837
		Poczta	OPOLE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - 1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej;
- 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 3) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 1a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4;
- 4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych - według zasad określonych w pkt 3 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych;
- 5) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;
- 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 7) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z zastrzeżeniem pkt 7a;
- 7a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;
- 8) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt 8a;
- 8a) zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;
- 9) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
- 9a) udziały (akcje) własne - według cen nabycia;
- 10) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Rokiem obrotowym Automobilklubu Opolskiego jest rok kalendarzowy.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.
3. Wykaz kont syntetycznych, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń oraz zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych zawierających zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej (zakładowy plan kont) stanowi załącznik nr 6 do niniejszej polityki rachunkowości. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnej uchwały. Wykaz stosowanych kont syntetycznych może być aktualizowany co najmniej raz na zakończenie roku obrotowego.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.
5. Automobilklub Opolski prowadzi księgi rachunkowe poza siedzibą pod adresem: ul. Niemodlińska 91, 45-864 Opole, za pomocą programu komputerowego finansowo-księgowego pod nazwą FK Soft Ekspert, którego autorem jest firma Soft Ekspert Gliwice, w wersjach wskazanych w odrębnych protokołach potwierdzających przyjęcie programu do użytkowania wraz z jego aktualizacjami.
6. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych jest oryginał dowodu księgowego, niemniej jednak w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowanego przez kierownika jednostki (członka zarządu).
7. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszej uchwale stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w Automobilklubie Opolskim sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2022 rok, Bilans za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 sporządzony na dzień 31.12.2022, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022-31.12.2022 sporządzony na dzień 31.12.2022 . Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji kalkulacyjnej ,który klasyfikuje koszty względem miejsc ich powstawania, bazując na kalkulacyjnym układzie kosztów (konta zespołu 5) . Ustalając wynik finansowy salda wszystkich kont zespołu 5 przenosi się na wynik finansowy.

Pozostałe (opcjonalnie)

'Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku (tekst jednolity: Dz. U. 2019 poz. 351 z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „ustawą”.

Opis

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2019 poz. 351 z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało przygotowane z zastosowaniem zwolnień przewidzianych przez UoR dla jednostek nie podlegających obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 64 ust. 1. w zakresie sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym (zwolnienie z art. 45 ust. 2 i 3 UoR).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2019 poz. 351 z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało przygotowane z zastosowaniem zwolnień przewidzianych przez UoR dla jednostek nie podlegających obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 64 ust. 1. w zakresie sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym (zwolnienie z art. 45 ust. 2 i 3 UoR).

BILANS
 sporządzony na dzień 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	238 615,86	248 082,90
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	238 615,86	248 082,90
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	28 324,52	54 396,50
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	13 015,25	12 877,49
III.	Inwestycje krótkoterminowe	15 309,27	41 519,01
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	266 940,38	302 479,40
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	250 789,98	300 477,40
I.	Fundusz statutowy	284 356,03	285 248,57
II.	Pozostałe fundusze	16 121,37	16 121,37
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	-49 687,42	-892,54
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 150,40	2 002,00
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 150,40	2 002,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	266 940,38	302 479,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przychody z działalności statutowej	101 082,10	54 881,31
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 412,10	7 840,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	94 670,00	47 041,31
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	169 106,13	85 275,69
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 902,99	5 223,38
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	159 203,14	80 052,31
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-68 024,03	-30 394,38
D.	Przychody z działalności gospodarczej	83 521,38	92 360,13
E.	Koszty działalności gospodarczej	22 000,89	22 722,14
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	61 520,49	69 637,99
G.	Koszty ogólnego zarządu	42 510,94	49 135,85
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-49 014,48	-9 892,24
I.	Pozostałe przychody operacyjne	5 040,87	9 000,85
J.	Pozostałe koszty operacyjne	5 713,35	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,46	1,15
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-49 687,42	-892,54
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-49 687,42	-892,54

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

Informacja

AUTOMOBILKLUB OPOLSKI

ul. Wrocławska 102, 45-837 Opole

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Automobilklubu Opolskiego za 2022 r.

1) 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;

Automobilklub Opolski na dzień 31 grudnia 2022 roku posiadał zobowiązania

z tytułu dostaw i usług – 4.030,88 zł

z tytułu podatku VAT-1.508,00 zł

z tytułu podatku PIT 4-51,00 zł

pożyczka krótkoterminowa -10.000,00 zł

2) 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: **nie dotyczy**

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Rzeczowe aktywa trwałe :

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty	383.872,25			383.872,25
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	102.266,70		29.708,97	72.557,73
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	167.972,09		15.364,95	152.607,14
	<i>Środki trwałe razem</i>	654.111,04	0	45.073,92	609.037,12

2. Umorzenie środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczeń - amortyzacji - innych	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - innych	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Budynki, lokale i obiekty	138.679,53	9.467,04		148.146,57
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	99.376,52		29.708,97	69.667,55
3.	Środki transportu	0	0	0	0
4.	Inne środki trwałe	167.972,09		15.364,95	152.607,14
	Razem umorzenie	406.028,14	9.467,04	45.073,92	370.421,26

Automobilklub Opolski na dzień 31 grudnia 2022 roku posiadał środki pieniężne w kwocie łącznej 15.309,27 zł z czego:

na r-ku bankowym w PEKAO S.A. :14.435,86 zł

w kasie : 873,41 zł.

4)informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;-kwota łączna **189.644,35** zł z czego:

Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 6.412,10 zł , w tym:

Składki członkowskie : 5.140,00 zł

Przychody 1% OPP – 756,20 zł

Pozostałe przychody nieodpłatnej pożytku publicznego – 515,90 zł

Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego 94.670,00 zł, w tym:

-Przychody -Rajd Festiwalowy : 54.370,00 zł

-Przychody-9 nocny super OES -4.040,00 zł

-Przychody Motul Gravel Cup -36.260,00 zł

Przychody z działalności gospodarczej w wysokości – 83.521,38zł, w tym:

-Przychody - najmy, dzierżawy : 26.582,15 zł

-Przychody – najem Stacji Kontroli Pojazdów : 31.000,00 zł

-Przychody za nośniki reklamowe : 9.535,47 zł

-Przychody od najemców za media : 13.818,47 zł

-Pozostałe przychody działalności gospodarczej (wypożyczenie barier,pomiar) – 2.585,29 zł

Ponadto :

Pozostałe przychody operacyjne -odszkodowanie za szkodę (RF)-**5.040,87** zł

5)Informacje o strukturze kosztów

W 2022 roku poniesiono koszty w wysokości **239.331,77** zł, w tym:

-koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego : 9.902,99 zł

-koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego :159.203,14 zł w tym :

Zadanie Motul Gravel Cup-48.204,11 zł

Zadanie 9 nocny Super OES -5.389,34 zł

Zadanie -Rajd Festiwalowy -105.609,69 zł

-koszty działalności gospodarczej :22.000,89 zł

-koszty ogólnego zarządu :42.510,94 zł

-pozostałe koszty finansowe :0,46zł

-pozostałe koszty operacyjne-szkoda RF-**5.713,35** zł

Podsumowując Automobilklub Opolski zanotował stratę w kwocie **49.687,42 zł** , która zostanie w całości pokryta z funduszu statutowego Automobilklubu.

Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

Nie przewiduje się zmian w przychodach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

Przychody działalności gospodarczej Automobilklubu w 2022 roku istotnie zmalały w związku z ograniczeniem miejsca na nośniki reklamowe (decyzja UM Opole) i czasowemu ograniczeniu wpływów z SKP , a to w dużej mierze nie pozwalało na organizację wielu imprez klubowych .

Jednocześnie zanotowano wysokie koszty organizacji Rajdu Festiwalowego (wysoka inflacja) ,co wygenerowało stratę w kwocie 51.239,69 zł.

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy Fundacji jest tworzony z dochodów Automobilklubu , a następnie wykorzystywany na cele statutowe .

7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Automobilklub Opolski jest organizacją pożytku publicznego i w 2022 roku uzyskał z tego tytułu 756,20 zł , który w całości przeznaczono na Rajd Festiwalowy.

8) inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia -brak