

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

YACHT CLUB REWA
81-198 REWA
MORSKA 56
0000356002

2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

1-01-2019 do 31-12-2019

4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

5) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności, które mogą wskazywać na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową. Okres amortyzacji środków trwałych ustala się z uwzględnieniem ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według stawek skalkulowanych w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnej i prawnej.

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według zasad podatkowych, czyli średniego kursu ustalonego przez prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstałe w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne na rachunkach walutowych wycenia się według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP.

Ewidencje i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji – na koncie 710 ,711,712, 713 (wraz z analityką) oddzielnie dla różnych działalności statutowych oraz odpowiadające im przychody z działalności statutowej (odpowiednio na kontach 700,701,702,703).

Przeniesienie kosztów za pośrednictwem konta 490, na odpowiednie stanowiska kosztów na kontach 710 ,711, 712, 713 następuje równoległe z zapisem na kontach zespołu 4.

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

W związku z faktem, że roczne sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia w myśl art. 64. ust. 1, Stowarzyszenie odstępuje od ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych.

Stowarzyszenie stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Zmiany w zakresie metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca.

Sprawozdanie finansowe sporządza się na podstawie art. 45 ust 2 oraz załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Sporządzono dnia :2012-05-22

Marta Langowska

Artur Siwik

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

sporządzony na dzień: 2019-12-31

		Stan na	
		2019-01-01	2019-12-31
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	77 140,19	74 286,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	77 140,19	74 286,10
1	Środki trwałe	77 140,19	74 286,10
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	77 140,19	74 286,10
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	25 224,93	33 569,03
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 953,35	28 633,50
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	3 953,35	28 633,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 000,00	0,00
	- do 12 miesięcy	3 000,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	28 633,50
c)	inne	953,35	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 677,21	4 459,76
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 677,21	4 459,76
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 677,21	4 459,76
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 677,21	4 459,76

	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	594,37	475,77
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA razem	102 365,12	107 855,13
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	55 957,15	67 422,37
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	82 464,84	82 464,84
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 687,67	-26 507,69
VII	Zysk (strata) netto	-11 820,02	11 465,22
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 407,97	40 432,76
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	26 561,47	40 317,76
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	26 561,47	40 317,76
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	8 000,70	3 374,57
	- do 12 miesięcy	8 000,70	3 374,57
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 555,72	9 191,29
h)	z tytułu wynagrodzeń	7 630,01	9 564,15
i)	inne	375,04	18 187,75
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	19 846,50	115,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 846,50	115,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	19 846,50	115,00
	PASYWA razem	102 365,12	107 855,13

Sporządzono dnia: 2012-05-22

Marta Langowska

Artur Siwik

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2019-12-31

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych	109 972,00	104 850,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	109 972,00	104 850,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	107 690,97	86 971,35
I.	Amortyzacja	1 082,98	827,52
II.	Zużycie materiałów i energii	15 167,34	13 518,71
III.	Usługi obce	28 104,78	10 439,48
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	52 898,58	49 662,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	7 790,99	8 077,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 646,30	4 445,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 281,03	17 878,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne	167 505,04	210 746,55
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	3 084,72	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	164 420,32	210 746,55
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	144 310,33	163 223,10
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	20 108,74	40 158,75
3.	Inne przychody operacyjne	1,25	7 364,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne	181 594,76	216 979,28
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	181 594,76	216 979,28
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	155 487,78	179 679,29
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	20 630,53	33 311,02
3.	Inne koszty operacyjne	5 476,45	3 988,97
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 808,69	11 645,92
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

b)	od jednostek pozostałych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	11,33	180,70
I.	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	11,33	180,70
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-11 820,02	11 465,22
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-11 820,02	11 465,22

Sporządzono dnia: 2012-05-22

Marta Langowska

Artur Siwik

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Informacje o:

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;
2. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
3. kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;
4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
5. wartość niemortyzowanych lub nieumazanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;
6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;
8. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
9. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
10. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
11. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
 - a. do 1 roku,
 - b. powyżej 1 roku do 3 lat,,
 - c. powyżej 3 do 5 lat,
 - d. powyżej 5 lat;
13. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie;
15. w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
16. łączną kwotę 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
17. w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
 - a. istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - b. dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - c. tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
18. 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 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138),
 - b. art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138).

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Tabela 1. Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2019 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
wartości niematerialne i prawne	993,47	-	-	993,47
Razem	993,47	-	-	993,47

Tabela 2. Zestawienie majątku trwałego na dzień 31.12.2019 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
urządzenia techniczne i maszyny	2 532,80	-	-	2 532,80
środki transportu	4 400,00	-	-	4 400,00
wyposażenie	84 613,08	-	-	84 613,08
łódzie, jachty	27 858,00	-	-	27 858,00
inwestycja w obcych środkach trwałych	14 270,46	-	-	14 270,46
Środki trwałe, razem	133 674,34	0,00	0,00	133 674,34

Tabela 3. Zestawienie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2019 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31.12.2019	Wartość netto
wartości niematerialne i prawne	993,47	-	-	0,00	993,47	0,00
Razem	993,47	-	-	0,00	993,47	0,00

Tabela 4. Zestawienie umorzenia majątku trwałego na dzień 31.12.2019 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31.12.2019	Wartość netto	
urządzenia techniczne i maszyny	2 532,80	-	-	-	2 532,80	0,00	
środki transportu	4 400,00	-	-	-	4 400,00	0,00	
wyposażenie	14 760,00	-	-	-	14 760,00	69 853,08	
łódzie, jachty	27 858,00	-	-	-	27 858,00	0,00	
inwestycja w obcych środkach trwałych	6 983,35	2 854,09	-	2 854,09	9 837,44	4 433,02	
Razem	53 680,06	2 854,09	0,00	0,00	59 388,24	74 286,10	

2. Stowarzyszenie nie posiada gruntów w wiecznym użytkowaniu.
3. Stowarzyszenie nie użytkuje nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
4. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Struktura własności kapitału podstawowego – nie dotyczy.
6. Stowarzyszenie nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.
7. Zysk w wysokości 11 465,22 proponuję przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.
8. Stowarzyszenie nie tworzyło rezerw.
9. Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów aktualizujących należności.

10. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań długoterminowych.
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 5. Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Treść Kwota

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe 0,00

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe 475,76

Połisa OC - GPU 20J2 475,76

Razem 475,76

12. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na własnym majątku.
13. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych ani nie udzielało gwarancji i poręczeń jednostkom powiązanym

II

1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;
2. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
 - a. amortyzacji,
 - b. zużycia materiałów i energii,
 - c. usług obcych,
 - d. podatków i opłat,
 - e. wynagrodzeń,
 - f. ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 - g. pozostałych kosztach rodzajowych;
3. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;
4. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
5. informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;
7. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;
10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1.01.2019 DO 31.12.2019.

1. W roku 2019 Stowarzyszenie osiągnęło następujące przychody i koszty:

		rok obrotowy	rok poprzedzający
A	Przychody z działalności statutowej	203 381,85	164 419,07
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	46 873,10	44 135,32

	a) Przychody ze składek członkowskich	9 720,00	8 520,00
	b) przychody 1%	37 153,10	26 914,33
	c) darowizny		8 700,99
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	40 158,75	20 108,75
	a) szkolenia, zawody, regaty	40 158,75	20 108,75
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	116 350,00	100 175,00
B	Przychody z działalności gospodarczej	104 850,00	109 972,00
	a) szkolenia, zawody, regaty	6 500,00	34 950,00
	b) reklama	70 000,00	59 000,00
	c) wynajem sprzętu, czarter łodzi	28 350,00	16 022,00
C	Pozostałe przychody operacyjne	7 364,70	3 085,97
	RAZEM	315 596,55	277 477,04
Tabela 2. Struktura kosztów		rok obrotowy	rok poprzedzający
A	Koszty z działalności statutowej	212 990,31	176 118,31
I	Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	38 880,46	42 154,18
II	Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego	33 311,02	20 630,53
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	140 798,83	113 333,60
B	Koszty działalności gospodarczej	86 971,35	107 690,97
C	Pozostałe koszty operacyjne	4 169,67	5 487,78
	RAZEM	304 131,33	289 297,06

2. Stowarzyszenie w ramach pozostałej działalności statutowej realizowało następujące zadania publiczne:

OD	DO		ZADANIE PUBLICZNE	KWOTA DOFINANSOWANIA	PONIESIONE WYDATKI	WKŁAD OSOBOWY
2018-12-04	2019-10-31	WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	AKADEMIA INTEGRACJI I ROZWOJU-MIĘDZYPOKOLENIOWE ZAJĘCIA NA WODZIE	45 000,00	45 100,01	5 010,72
2019-01-02	2019-12-23	GMINA KOSAKOWO	CAŁOROCZNA SZKÓŁKA ŻEGLARSKA GMINY KOSAKOWO 2019	25 000,00	30 789,85	3 000,00
2019-02-04	2019-10-31	GMINA KOSAKOWO	SZKOLENIE MŁODZIEŻY GMINY KOSAKOWO NA STOPIEŃ ŻEGLARZA JACHTOWEGO I STERNIKA MOTOROWODNEGO	18 000,00	21 226,10	2 000,00
2019-05-15	2019-09-30	GMINA KOSAKOWO	PÓŁKOLONIE ŻEGLARSKIE	5 000,00	9 601,08	2 500,00
2019-05-13	2019-09-20	GMINA KOSAKOWO	CYKL REGAT ŻEGLARSKICH GMINY KOSAKOWO 2019	2 500,00	4 092,34	200,00
2019-04-02	2019-08-30	GMINA MIASTO REDA	REDZKA PIĄTKA PŁYWA NA PIĄTKĘ-ŻEGLARSTWO NASZĄ PASJĄ I KUŹNIĄ CHARAKTERU	8 850,00	9 568,05	2 700,00
2019-04-01	2019-09-30	POWIAT PUCK	PÓŁKOLONIE ŻEGLARSKIE YC REWA	3 000,00	9 174,65	2 000,00
2019-02-01	2019-10-31	POWIAT PUCK	LIGI ŻEGLARSKIE YC REWA	4 000,00	5 057,04	2 000,00
2019-07-15	2019-09-30	WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	VII MISTRZOSTWA POLSKI KLASY PUCK	5 000,00	6 189,71	1 100,00
				116 350,00	140 798,83	20 510,72

3. Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów aktualizujących aktywa trwałe.
 4. Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów aktualizujących zapasy.
 5. Stowarzyszenie w 2019 roku nie zaniechało żadnego rodzaju działalności ani nie przewiduje zaniechania w roku następnym.
 6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.
- Tabela 9. Rozliczenie pozycji różniących dochód podatkowy od wyniku finansowego brutto.

Przychody księgowe:
 315 596,55
 Koszty księgowe: 304 131,33
 Wynik brutto księgowy: 11 465,22
 Przychody zwolnione z opodatkowania 116 350,00
 Koszty dotacji 140 798,83
 Niezapłacone narzuty na wynagrodzenia 4 383,07
 Niewypłacone wynagrodzenia 12 120,46
 Pozostałe koszty niepodatkowe 4 169,67
 Razem koszty niepodatkowe 161 472,03
 Koszty doliczone statystycznie 3 440,64
 Koszty podatkowe 146 099,94
 Dochód wolny od podatku 169 496,61
 Dochód podatkowy: 0

7. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
8. W roku 2019 Stowarzyszenie nie ponosiło nakładów na środki trwałe w budowie.
9. W roku 2019 Stowarzyszenie nie ponosiło nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz nie planuje ich ponosić w roku następnym.
10. W roku 2019 nie wystąpiły żadne operacje nadzwyczajne.

III

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

III. STOWARZYSZENIE NIE SPORZĄDZA RACHUNKU Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Tabela 10. Struktura środków pieniężnych

Struktura środków pieniężnych	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
Środki pieniężne		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek bieżący	172,27	3 215,15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek 1%	383,00	898,80
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek pomocniczy	0,00	17,50
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek pomocniczy	0,00	16 358,50
Środki pieniężne w kasie	3 904,49	187,26

V

Informacje o:

1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;
4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;
5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów;
6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a. badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b. inne usługi atestacyjne,
 - c. usługi doradztwa podatkowego,
 - d. pozostałe usługi.

IV. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI I O NIEKTÓRYCH ZAGADNIENIACH OSOBOWYCH.

1. Stowarzyszenie nie posiada żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie, które wywierałyby wpływ na jego sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

2. Stowarzyszenie nie zawierało transakcji ze stronami powiązanymi.

3. Kształtowanie się zatrudnienia w roku obrotowym

W roku obrotowym Stowarzyszenie zatrudniało w przeliczeniu na pełne etaty 4 pracowników. W 2019 roku

Stowarzyszenie wspierało 84 wolontariuszy.

4. Wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji dla organów zarządzających nie było wypłacone.

5. W 2019 roku nie udzielono członkom zarządu żadnych pożyczek ani innych nieodpłatnych świadczeń.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta – nie dotyczy.

VI

1. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;
2. informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
3. przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;
4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

V. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH UBIEGŁEGO ROKU I PO DNIU BILANSOWYM.

1. W sprawozdaniu za bieżący rok obrotowy nie ujęto żadnych, znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

2. Po dniu bilansowym wpłynęły środki z ARiMR w ramach zakończonego projektu z umowy 00621-6935-UM1110949/18 w kwocie 28.633,50 zł.

3. Zmiany w zakresie polityki rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego nie miały miejsca.

4. Stowarzyszenie nie prowadziło wspólnych przedsięwzięć z innymi jednostkami.

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Stowarzyszenia z żadną inną jednostką.

Nie są znane zarządowi żadne inne informacje niż wyżej wymienione, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Stowarzyszenia.

VII

1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b. procentowym udziale,
 - c. części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;
3. wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;
4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeni, informacje o:
 - a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
 - b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c. podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d. rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
5. informacje o:
 - a. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
 - b. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a. firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c. cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a. firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

IX

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

X

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

Data sporządzenia: 2012-05-22

Data zatwierdzenia: 2020-06-30

Marta Langowska

Artur Siwik

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości