

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

YACHT CLUB REWA MORSKA 56 81-198 KOSAKOWO, REWA, POMORSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 2021-01-01 do 2021-12-31

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności 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.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia 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 2021 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. 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 ceny 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 10.000zł 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 walach obcych w momencie powstania ujmowane są według zasad podatkowych, czyli średniego kursu ustalonego przez prezesa NBP dla jednej 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, 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. 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 ogłaszania 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.

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

Data sporządzenia: 2022-03-07

Data zatwierdzenia: 2022-09-19

Marta Langowska

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

Artur Siwik- Komandor Zarządu Klubu

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

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>71 432,02</b>	<b>283 467,18</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	71 432,02	283 467,18
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>119 151,84</b>	<b>72 147,01</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 941,60	50 650,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	114 712,96	20 909,81
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	497,28	587,20
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>190 583,86</b>	<b>355 614,19</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>30 191,48</b>	<b>120 011,68</b>
I.	Fundusz statutowy	93 930,06	93 930,06
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 507,69	-63 738,58
IV.	Zysk (strata) netto	-37 230,89	89 820,20
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>160 392,38</b>	<b>235 602,51</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	81 000,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	76 342,38	177 273,51
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 050,00	58 329,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>190 583,86</b>	<b>355 614,19</b>

Data sporządzenia: 2022-03-07

Data zatwierdzenia: 2022-09-19

Marta Langowska

Artur Siwik- Komandor Zarządu Klubu

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

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>175 245,10</b>	<b>349 731,82</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	55 570,10	98 017,32
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	35 825,00	130 251,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	83 850,00	121 463,50
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>224 549,06</b>	<b>414 528,40</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	85 024,20	177 752,14
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	41 638,52	84 082,40
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	97 886,34	152 693,86
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-49 303,96</b>	<b>-64 796,58</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>114 355,75</b>	<b>155 868,69</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>141 812,15</b>	<b>119 429,75</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>-27 456,40</b>	<b>36 438,94</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-76 760,36</b>	<b>-28 357,64</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>40 572,75</b>	<b>119 358,27</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 043,28</b>	<b>1 180,43</b>
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-37 230,89</b>	<b>89 820,20</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-37 230,89</b>	<b>89 820,20</b>

Data sporządzenia: 2022-03-07

Data zatwierdzenia: 2022-09-19

Marta Langowska

Artur Siwik- Komandor Zarządu Klubu

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

## Informacja dodatkowa

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

nie dotyczy

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

<i>Tabela 1. Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2021 r. Yacht Club Rewa</i>				
	Stan na 1.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Wartości niematerialne i prawne	993,47	-	-	993,47
<b>Razem</b>	<b>993,47</b>	-	-	<b>993,47</b>

<i>Tabela 2. Zestawienie majątku trwałego na dzień 31.12.2021 r. Yacht Club Rewa</i>				
	Stan na 1.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Urządzenia techniczne i maszyny	2 532,80	-	-	2 532,80
Środki transportu	14 400,00	4 000,00	-	18 400,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	-	0,00
Wyposażenie	84 613,08	-	-	84 613,08
Łodzie, jachty	27 858,00	-	-	27 858,00
Inwestycja w obcych środkach trwałych	14 270,46	-	-	14 270,46
<b>Środki trwałe, razem</b>	<b>143 674,34</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147 674,34</b>

<i>Tabela 3. Zestawienie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2021 r. Yacht Club Rewa</i>				

	Stan na 1.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31.12.2021	Wartość netto
Wartości niematerialne i prawne	993,47	-	-	0,00	993,47	0,00
<b>Razem</b>	<b>993,47</b>	-	-	<b>0,00</b>	<b>993,47</b>	<b>0,00</b>

*Tabela 4. Zestawienie umorzenia majątku trwałego na dzień 31.12.2021 r.  
Yacht Club Rewa*

	Stan na 1.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31.12.2021	Wartość netto
urządzenia techniczne i maszyny	2 532,80	-	-	-	2 532,80	0,00
Środki transportu	14 400,00	4 000,00	-	4 000,00	18 400,00	0,00
Wyposażenie	14 760,00	-	-	-	14 760,00	69 853,08
Łodzie, jachty	27 858,00	-	-	-	27 858,00	0,00
Inwestycja w obcych środkach trwałych	12 691,52	1 578,94	-	1 578,94	14 270,46	0,00
<b>Razem</b>	<b>72 242,32</b>	<b>5 578,94</b>	<b>0,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>77 821,26</b>	<b>69 853,08</b>

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

*Tabela 6. Specyfikacja przychodów*

		rok obrotowy	rok poprzedzający
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>349 731,82</b>	<b>175 245,10</b>
<i>I</i>	<i>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	<i>98 017,32</i>	<i>55 570,10</i>
	a) Przychody ze składek członkowskich	8 615,00	10 240,00
	b) przychody 1%	32 624,70	22 969,10
	c) darowizny	56 777,62	22 361,00

II	<i>Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	130 251,00	35 825,00
	a) szkolenia, zawody, regaty	55 290,00	35 825,00
	b) Zajęcia sportowo-żeglarskie	74 961,00	
III	<i>Przychody z pozostałej działalności statutowej</i>	121 463,50	83 850,00
<b>B</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>155 868,69</b>	<b>114 355,75</b>
	a) szkolenia, zawody, regaty	24 960,01	23 080,75
	b) reklama	63 500,00	23 000,00
	c) wynajem sprzętu, czarter łodzi	22 390,00	8 460,00
	d) prace porządkowe		1 000,00
	e) półkolonie	24 987,00	55350
	f) szlaban		3465
	g) wpisowe regaty	6 751,68	
	h) organizacja regat, zawodów	11 200,00	
	i) sprzedaż gadżetów klubowych	80,00	
	j) obsługa instruktorska	2 000,00	
<b>C</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>119 358,27</b>	<b>40 572,75</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>624 958,78</b>	<b>330 173,60</b>

##### 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Tabela 7. Specyfikacja kosztów

		rok obrotowy	rok poprzedzający
<b>A</b>	<b>Koszty z działalności statutowej</b>	<b>414 528,40</b>	<b>224 549,06</b>
I	<i>Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	177 752,14	85 024,20

II	Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego	84 082,40	41 638,52
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	152 693,86	97 886,34
<b>B</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>119 429,75</b>	<b>141 812,15</b>
C	Pozostałe koszty operacyjne	1 180,43	1 043,28
	<b>RAZEM</b>	<b>535 138,58</b>	<b>367 404,49</b>

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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

Tabela 8. Zadania publiczne w 2021 roku

OD	DO		ZADANIE PUBLICZNE	KWOTA DOFINANSOWANIA	PONIESIONE WYDATKI	WKŁAD OSOBOWY	SUMA WSZYSTKICH WYDATKÓW
01.02.2021	30.09.2021	GMINA KOSAKOWO	KURSY ŻEGLARSKIE I MOTOROWODNE	14 000,00	15 259,47	16 000,00	31 259,47
01.01.2021	31.12.2021	GMINA KOSAKOWO	CAŁOROCZNA SZKÓŁKA ŻEGLARSKA	25 000,00	27 128,19	18 000,00	45 128,19
01.04.2021	30.09.2021	GMINA KOSAKOWO	REGATY GMINY KOSAKOWO	2 000,00	2 997,50	1 800,00	4 797,50
01.06.2021	30.09.2021	GMINA KOSAKOWO	WAKACYJNA PÓLKOLONIA ŻEGLARSKA	4 000,00	5 587,00	1 000,00	6 587,00
01.04.2021	30.10.2021	GMINA MIEJSKA RUMIA	BEZPŁATNE KURSY ŻEGLARSKIE I MOTOROWODNE	4 000,00	6 080,00	5 300,00	11 380,00
07.04.2021	30.09.2021	GMINA MIASTA REDA	REDZKA PIĄTKA PŁYWA NA PIĄTKĘ- ŻEGLARSTWO MASZĄ PASJĄ I KUŹNIĄ CHARAKTERU	8 850,00	9 640,47	2 700,00	12 340,47
07.04.2021	30.09.2021	GMINA MIASTA REDA	WAKACJE POD ŻAGLAMI	6 000,00	6 686,62	800,00	7 486,62
01.09.2021	30.09.2021	WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	REJS	-	16 250,00	-	16 250,00

01.10.2021	31.10.2021	WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	WAKACYJNE PÓLKOLONIE INTEGRACYJNE- CYKL ZAJĘĆ OPIEKUŃCZO- EDUKACYJNYCH DLA DZIECI I MŁODZIEŻY	35 000,00	39 350,00	10 916,00	50 266,00
01.05.2021	31.12.2021	POWIAT PUCKI	DWA ŻAGLE & DWA KOŁA, CZYLI AKTYWNE WYCIECZKI PO POWIECIE PUCKIM	1 500,00	2 400,00	600,00	3 000,00
20.09.2021	22.11.2021	STOWARZYSZENIE PÓŁNOCNOKASZUBSKA LOKALNA GRUPA RYBACKA	WYJAZD INTEGRACYJNO- SZKOLENIOWY DLA INSTRUKTORÓW- WOLONTARIUSZY	1 000,00	1 000,00	-	1 000,00
				<b>101 350,00</b>	<b>132 379,25</b>	<b>57 116,00</b>	<b>189 495,25</b>

W ramach dofinansowania „Kształtowanie przez żeglarstwo” z fundacji Decatlon w kwocie 31.111,50 zł zostały wydatkowane środki w 2021 roku w kwocie 20.314,61 zł, pozostała kwota 10.998,00 została wykazana w pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów.

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

b) przychody 1%	32 624,70	22 969,10
-----------------	-----------	-----------

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie dotyczy

Data sporządzenia: 2022-03-07

Data zatwierdzenia: 2022-09-19

Marta Langowska

Artur Siwik- Komandor Zarządu Klubu

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