

Sprawozdanie finansowe

2023_03_28_14_22_26_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-03-28

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

YACHT CLUB REWA

Siedziba

Województwo

POMORSKIE

Powiat

PUCKI

Gmina

KOSAKOWO

Miejscowość

REWA

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

POMORSKIE

Powiat

PUCKI

Gmina

KOSAKOWO

Nazwa ulicy

MORSKA

Numer budynku

56

Nazwa miejscowości

REWA

Kod pocztowy

81-198

Nazwa urzędu pocztowego

KOSAKOWO

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

9312Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5871680584

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000356002

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

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

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

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

true

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

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub koszty 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.
7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	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.
7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	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.
7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	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.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	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.
7B. ustalenia wyniku finansowego	Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Stowarzyszenie stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego
7B. ustalenia wyniku finansowego	Zmiany w zakresie metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca.
7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania 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.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	785 433,30	355 614,19	0,00
A. Aktywa trwałe	263 053,93	283 467,18	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	263 053,93	283 467,18	0,00
1. Środki trwałe	49 439,83	69 853,08	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	49 439,83	69 853,08	0,00
2. Środki trwałe w budowie	213 614,10	213 614,10	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	522 379,37	72 147,01	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 089,12	50 650,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	8 089,12	50 650,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 200,00	50 650,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	6 200,00	50 650,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
C. inne	1 889,12	0,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	509 260,38	20 909,81	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	509 260,38	21 109,81	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	509 260,38	21 109,81	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	509 260,38	21 109,81	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	-200,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 029,87	587,20	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	785 433,30	355 614,19	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	343 939,29	120 011,68	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	93 930,06	93 930,06	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	26 081,62	-63 738,58	0,00
VI. Zysk (strata) netto	223 927,61	89 820,20	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	441 494,01	235 602,51	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	72 794,13	177 273,51	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	72 794,13	177 273,51	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 786,09	145 059,26	0,00
1. – do 12 miesięcy	36 786,09	145 059,26	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 248,04	18 846,57	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	15 760,00	12 000,00	0,00
I. inne	0,00	1 367,68	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	368 699,88	58 329,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	368 699,88	58 329,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	368 699,88	58 329,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	414 457,25	155 868,69	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	414 457,25	155 868,69	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	219 085,72	119 429,75	0,00
I. Amortyzacja	0,00	491,98	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	38 581,74	17 012,41	0,00
III. Usługi obce	36 500,76	13 936,76	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	1 192,31	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	100 383,13	52 296,42	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 351,36	12 395,06	0,00
1. – emerytalne	10 189,87	5 821,28	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 268,73	22 104,81	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	195 371,53	36 438,94	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	538 778,27	469 090,09	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	538 778,27	469 090,09	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	503 968,77	415 708,83	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	503 968,77	415 708,83	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	230 181,03	89 820,20	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	6 253,42	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	6 253,42	0,00	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	223 927,61	89 820,20	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	223 927,61	89 820,20	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

YCRdodatkoweInformacjeObjasnienia2022.doc

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2022

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

Tabela 1. Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Wartości niematerialne i prawne	993,47	-	-	993,47
Razem	993,47	-	-	993,47

Tabela 2. Zestawienie majątku trwałego na dzień 31.12.2022 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Urządzenia techniczne i maszyny	2 532,80		860,00	1 672,80
Środki transportu	18 400,00		2 400,00	16 000,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	-	0,00
Wyposażenie	84 613,08	-	35 173,25	49 439,83
Łodzie, jachty	27 858,00	2 600,00	5 000,00	25 458,00
Inwestycja w obcych środkach trwałych	14 270,46	-	-	14 270,46
Środki trwałe, razem	147 674,34	2 600,00	43 433,25	106 841,09

Tabela 3. Zestawienie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31.12.2022	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 31.12.2022 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31.12.2022	Wartość netto
urządzenia techniczne i maszyny	2 532,80		860,00	0,00	1 672,80	0,00
Środki transportu	18 400,00		2 400,00	0,00	16 000,00	0,00
Wyposażenie	14 760,00		14 760,00		0,00	49 439,83
Łodzie, jachty	27 858,00	2 600,00	5 000,00		25 458,00	0,00
Inwestycja w obcych środkach trwałych	14 270,46				14 270,46	0,00
Razem	77 821,26	2 600,00	23 020,00	0,00	57 401,26	49 439,83

W 2022 roku Stowarzyszenie dwa środki trwałe w budowie o łącznej wartości 213 614,10 zł nie zostały przyjęte do użytkowania:

- pomost pływający - 15 830,10 zł,
- kontenery - 197 784,00 zł.

2. Stowarzyszenie nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

3. Stowarzyszenie na podstawie umów użyczenia użytkuje:

- I. 10 szt łodzi żaglowych klasy PUCK (o numerach burtowych 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10 z wyposażeniem każda:
 - a. Kompletne olinowanie,
 - b. Kompletne ożaglowanie (grot – 1szt, fok – 1szt)

- c. Ster – 1 szt
 - d. Koło ratunkowe – 1 szt
 - e. Pagaje – 2 szt
 - f. Kamizelki ratunkowe – 6 szt
 - g. Miecz – 1 szt
 - h. Talia – 1 szt
- II. Łódź motorowodna pneumatyczna typu MC-380 z wyposażeniem:
- a. Koło ratunkowe – 1 szt
 - b. Kamizelki ratunkowe – 6 szt
 - c. Pagaje – 2 szt
 - d. Bosak – 2 szt
 - e. Kotwica – 1szt
- III. Wózek podłodziowy do przewożenia łodzi;
- IV. 3 wózki slipowe
- V. Kadłub łodzi klasy PUCK wraz z wyposażeniem Nr 011
- VI. Kadłub łodzi klasy PUCK wraz z wyposażeniem Nr 012
- VII. PEGAZ 737 "Szczęściarze" POL-5900
- VIII. Skuter SEA-DOO Bombardier nr ZZN50944L899 rok prod 1998
- IX. Łódź żaglowa klasy "OPTYMIST" o nazwie "Smerfetka"
- X. Łódź żaglowa klasy "OPTYMIST" o nazwie "Maja"
- XI. Łódź żaglowa klasy "OPTYMIST" o nazwie "Gucio"
- XII. Łódź żaglowa klasy "OPTYMIST" o nazwie "Tola"
- XIII. Łódź żaglowa klasy "OPTYMIST" o nazwie "Król Julian"
- XIV. Łódź żaglowa klasy "OPTYMIST" o nazwie "Lolek"
- XV. Łódź żaglowa klasy "OPTYMIST" o nazwie "Moris"
- XVI. Łódź żaglowa klasy "OPTYMIST" o nazwie "Mort"
- XVII. Łódź żaglowa klasy "OPTYMIST" o nazwie "Bolek"
- XVIII. Łódź żaglowa klasy "OPTYMIST" o nazwie "Bazyliszek"
- XIX. Łódź żaglowa klasy "OPTYMIST" o nazwie "Filemon"
- XX. Łódź żaglowa klasy "OPTYMIST" o nazwie "Reksio"
- XXI. Stojak na łodzi Optymist
- XXII. Wózek slipowy dla łodzi Optymist
- XXIII. Łódź żaglowa klasy PUCK o nazwie "Brzyno"
- XXIV. Łódź żaglowa klasy PUCK o nazwie "Lubocino"
- XXV. Łódź żaglowa klasy PUCK o nazwie "Białogóra"
- XXVI. Łódź żaglowa klasy MARINER 19 o nr PL-MAR90159H122 nazwa jednostki: "Mosty"
- XXVII. Łódź żaglowa klasy MARINER 19 o nr PL-MAR90160H122 nazwa jednostki: "Pierwoszyno"
- XXVIII. Łódź żaglowa klasy MARINER 19 o nr PL-MAR90161H122 nazwa jednostki: "Pogórze"
- XXIX. Łódź żaglowa klasy MARINER 19 o nr PL-MAR90163H122 nazwa jednostki: "Kosakowo"
- XXX. Łódź żaglowa klasy MARINER 19 o nr PL-MAR90166H122 nazwa jednostki: "Suchy Dwór"
- XXXI. Łódź żaglowa klasy MARINER 19 o nr PL-MAR90195K122 nazwa jednostki: "Mechelinki"

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 kwocie 223 927,61 zł proponuję przeznaczyć na fundusz statutowy.
8. Stowarzyszenie nie tworzyło rezerw.
9. Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów aktualizujących należności.
10. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań długoterminowych.

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 5. Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Treść	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	5 029,87
<i>Polisa OC - GPU9KP2</i>	167,58
<i>Polisa OC - GPU5SF1</i>	7,87
<i>Polisa PZU PŻW</i>	1 416,41
<i>OC KLUB</i>	3 438,01
Razem	5 029,87

Treść	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	368 699,88
<i>dofinansowanie wyprzedzające do umowy 01230-6935-UM111958/21</i>	47 100,55
<i>dofinansowanie wyprzedzające do PŻW</i>	321 599,33

Stowarzyszenie nie posiada biernych rozliczeń międzyokresowych.

12. Stowarzyszenie nie posiada innych składników aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.
13. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na własnym majątku.
14. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych ani nie udzielało gwarancji i poręczeń jednostkom powiązanym.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1.01.2022 DO 31.12.2022.

1. W roku 2022 Stowarzyszenie osiągnęło następujące przychody i koszty:

Tabela 6. Specyfikacja przychodów

	rok obrotowy	rok poprzedzający
A Przychody z działalności statutowej	536 178,27	349 731,82
<i>I Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	<i>133 751,10</i>	<i>98 017,32</i>
a) Przychody ze składek członkowskich	7 325,00	8 615,00
b) przychody 1%	38 026,10	32 624,70
c) darowizny	88 400,00	56 777,62
<i>II Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	<i>0,00</i>	<i>130 251,00</i>
a) szkolenia, zawody, regaty		55 290,00
b) Zajęcia sportowo-żeglarskie		74 961,00
<i>III Przychody z pozostałej działalności statutowej</i>	<i>402 427,17</i>	<i>121 463,50</i>
B Przychody z działalności gospodarczej	414 457,25	155 868,69
a) szkolenia, zawody, regaty	116 296,25	24 960,01
b) reklama	79 000,00	63 500,00
c) wynajem sprzętu, charter łodzi	9 370,00	22 390,00
d) prace porządkowe		
e) półkolonie	101 666,00	24987
f) szlaban		
g) wpisowe regaty	6 500,00	6751,68
h) organizacja regat, zawodów	60 930,00	11200
i) sprzedaż gadżetów klubowych		80

	j) obsługa instruktorska	7 080,00	2000
	k) obóz szkoleniowy	11 520,00	
	l) Wynajem pomieszczeń	7 595,00	
	m) Remont łodzi	500,00	
	n) Zajęcia z kultury i tradycji żeglarskich	14 000,00	
C	Pozostałe przychody operacyjne	2 600,00	119 358,27
	RAZEM	953 235,52	624 958,78

Tabela 7. Specyfikacja kosztów

		rok obrotowy	rok poprzedzający
A	Koszty z działalności statutowej	482 284,10	414 528,40
<i>I</i>	<i>Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	230 384,70	177 752,14
<i>II</i>	<i>Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego</i>		84 082,40
<i>III</i>	<i>Koszty pozostałej działalności statutowej</i>	251 899,40	152 693,86
B	Koszty działalności gospodarczej	219 085,72	119 429,75
C	Pozostałe koszty operacyjne	27 938,09	1 180,43
	RAZEM	729 307,91	535 138,58

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

Tabela 8. Zadania publiczne w 2022 roku

OD	DO		ZADANIE PUBLICZNE	KWOTA DOFINANSOWANIA	PONIESIONE WYDATKI	WKŁAD OSOBOWY	SUMA WSZYSTKICH WYDATKÓW
01.02.2022	31.12.2022	GMINA KOSAKOWO	CAŁOROCZNA SZKOŁKA ŻEGLARSKA	50 000,00	53 341,10	16 800,00	70 141,10
01.02.2022	31.10.2022	GMINA KOSAKOWO	KURSY ŻEGLARSKIE I MOTOROWODNE	12 000,00	13 018,90	3 000,00	16 018,90
01.04.2022	30.09.2022	GMINA KOSAKOWO	REGATY GMINY KOSAKOWO	2 000,00	2 604,73	600,00	3 204,73
01.05.2022	30.09.2022	POWIAT PUCKI	X MEMORIAŁ TERESY REMISZEWSKIEJ	2 000,00	2 000,00	1 000,00	3 000,00
2022	2023	URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO	PRAKTYCZNE ZADANIA ŻEGLARSKIE DLA UCZNIÓW KLAS 6-8	633 216,00	169 936,67	141 680,00	311 616,67

W ramach dofinansowania „Kształtowanie przez żeglarstwo” z fundacji Decathlon zostały wydatkowane środki w 2022 w kwocie 10.998,00 zł.

3. Stowarzyszenie podczas inwentaryzacji ustaliło składniki, które nie będą już przydatne i zostały zakwalifikowane do złomowania. Na dzień bilansowy zaktualizowano wartość środków trwałych o 43 433,25 zł.
4. Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów aktualizujących zapasy.
5. Stowarzyszenie w 2022 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:	953 235,52
Koszty księgowe:	729 307,91
<u>Wynik brutto księgowy:</u>	<u>223 927,61</u>
<u>Przychody doliczone statystycznie</u>	<u>321 599,33</u>
Przychody podatkowe	1 274 834,85
Koszty dotacji	251 899,40
Koszty działalności statutowej	230 384,70
Niezapłacone narzuty na wynagrodzenia	9 061,64
Niewypłacone wynagrodzenia	1 225,11
Pozostałe koszty niepodatkowe	10 344,28
<u>Razem koszty niepodatkowe</u>	<u>502 915,13</u>
Koszty doliczone statystycznie	11 925,18
Koszty podatkowe	238 317,96
Dochód:	1 036 516,89
<i>Dochód wolny od podatku:</i>	<i>1 036 516,89</i>
Dotacje do projektów, grantów	402 427,17
Przychody z 1%	38 026,10
Darowizny	88 400,00
Składki członkowskie	7 325,00
zaliczka na PŻW	321 599,33
dochód przeznaczony na dział.statutową	178 739,29
Dochód podatkowy:	0,00

7. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
8. W roku 2022 Stowarzyszenie nie ponosiło nakładów na środki trwałe w budowie.
9. W roku 2022 Stowarzyszenie nie ponosiło nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz nie planuje ich ponieść w roku następnym.
10. W roku 2022 nie wystąpiły żadne operacje nadzwyczajne.

III. STOWARZYSZENIE NIE SPORZĄDZA RACHUNKU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Tabela 10. Struktura środków pieniężnych

Struktura środków pieniężnych	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek bieżący	154 703,95	13 134,39
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek 1%	0,00	452,70
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek pomocniczy	305,55	164,20
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek pomocniczy	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek pomocniczy PŻW	352 351,27	0,00
Środki pieniężne w kasie	1 899,61	7 358,52

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 powiązanyymi.
3. Kształtowanie się zatrudnienia w roku obrotowym.

W roku obrotowym średnie zatrudnienie wyniosło 3,37, Stowarzyszenie wspierało 94 wolontariuszy.

4. Wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji dla organów zarządzających nie było wypłacone.
5. W 2022 roku nie udzielono członkom zarządu żadnych pożyczek ani innych nieodpłatnych świadczeń.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta – nie dotyczy.

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

1. W sprawozdaniu za bieżący rok obrotowy ujęto środki z ARiMR oraz Ministerstwa Finansów w ramach zakończonego projektu „Rejs kaszubskich rybaków Zatoką Gdańską – innowacyjna forma prezentacji dziedzictwa morskiego i rybackiego Kaszub Północnych jako element podpisania porozumienia współpracy w zakresie wspólnej promocji i rozwoju turystyki wodnej” z umowy 00445/6523.2-SW1110698/21 w kwocie 13 812,50 zł.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
 1. Zmiany w zakresie polityki rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego nie miały miejsca.
 2. W 2022 Stowarzyszenie prowadziło wspólne przedsięwzięcie z innymi jednostkami w ramach umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu „Pomorskie Żagle Wiedzy – Partnerstwo Gminy Kosakowo”. Projekt realizowany w latach 2022-2023.

VI. W ROKU SPRAWOZDAWCZYM NIE NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE STOWARZYSZENIA Z ŻADNĄ INNĄ JEDNOSTKĄ

VII. NIE WYSTĘPUJĄ NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

VIII. NIE SĄ ZNANE ZARZĄDOWI ŻADNE INNE INFORMACJE NIŻ WYŻEJ WYMIENIONE, KTÓRYCH UJAWNIECIE MOGŁOBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY STOWARZYSZENIA