

Sprawozdanie finansowe

2024_03_28_12_38_34_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2024-03-28

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

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

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 2023 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej
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	528 562,80	785 433,30	0,00
A. Aktywa trwałe	282 805,94	263 053,93	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	282 805,94	263 053,93	0,00
1. Środki trwałe	282 805,94	49 439,83	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	179 983,44	0,00	0,00
D. środki transportu	53 382,67	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	49 439,83	49 439,83	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	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	245 756,86	522 379,37	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	15 118,13	8 089,12	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	15 118,13	8 089,12	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 118,13	6 200,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	15 118,13	6 200,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
C. inne	0,00	1 889,12	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	226 057,08	509 260,38	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	226 057,08	509 260,38	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	226 057,08	509 260,38	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	226 057,08	509 260,38	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	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 581,65	5 029,87	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	528 562,80	785 433,30	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	439 602,42	343 939,29	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	317 857,67	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	26 081,62	0,00
VI. Zysk (strata) netto	95 663,13	223 927,61	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	88 960,38	441 494,01	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	64 791,21	72 794,13	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	64 791,21	72 794,13	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:	33 598,80	36 786,09	0,00
1. – do 12 miesięcy	33 598,80	36 786,09	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	13 785,37	20 248,04	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	14 876,50	15 760,00	0,00
I. inne	2 530,54	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 169,17	368 699,88	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 169,17	368 699,88	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	24 169,17	368 699,88	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:	372 090,00	414 457,25	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	372 090,00	414 457,25	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	230 303,80	219 085,72	0,00
I. Amortyzacja	6 983,32	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	39 064,43	38 581,74	0,00
III. Usługi obce	36 842,53	36 500,76	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 029,84	0,00	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	102 631,16	100 383,13	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 920,25	21 351,36	0,00
1. – emerytalne	7 254,68	10 189,87	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 832,27	22 268,73	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	141 786,20	195 371,53	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	631 338,56	538 778,27	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	547 860,28	402 427,17	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	83 478,28	136 351,10	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	677 461,63	503 968,77	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	677 461,63	503 968,77	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	95 663,13	230 181,03	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	0,00	6 253,42	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	6 253,42	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)	95 663,13	223 927,61	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)	95 663,13	223 927,61	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	YCRdodatkoweInformacjeObjasnienia2023.doc
------------------------------------	---

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2023

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

Tabela 1. Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2023 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Wartości niematerialne i prawne	993,47	-	-	993,47
Razem	993,47	-	-	993,47

Tabela 2. Zestawienie majątku trwałego na dzień 31.12.2023 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Urządzenia techniczne i maszyny	1 672,80	197 784,00		199 456,80
Środki transportu	16 000,00			16 000,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	-	0,00
Wypozażenie	49 439,83	-		49 439,83
Łodzie, jachty	25 458,00	54 400,00		79 858,00
Inwestycja w obcych środkach trwałych	14 270,46	-	-	14 270,46
Środki trwałe, razem	106 841,09	252 184,00	0,00	359 025,09

Tabela 3. Zestawienie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2023 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31.12.2023	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 31.12.2023 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31.12.2023	Wartość netto
Urządzenia techniczne i maszyny	1 672,80		0,00	17 800,56	19 473,36	179 983,44
Środki transportu	16 000,00				16 000,00	0,00
Wypozażenie	-				-	49 439,83
Łodzie, jachty	25 458,00			1 017,33	26 475,33	53 382,67
Inwestycja w obcych środkach trwałych	14 270,46				14 270,46	0,00
Razem	57 401,26	0,00	0,00	18 817,89	76 219,15	282 805,94

W 2023 roku Stowarzyszenie przyjęło środki trwałe w budowie o łącznej wartości 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 95 663,13 zł proponuję przeznaczyć na pokrycie strat w przyszłych okresach.
- 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	4 581,65
<i>Ubezpieczenia</i>	4 090,16
<i>Licencje</i>	491,49
Razem	4 581,65

Niezamortyzowana część środków trwałych otrzymanych w darowiźnie w kwocie 24 154,17 jest ujęta na rozliczeniu międzyokresowym przychodów.

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 jest zobowiązane do niezbywania związanych z realizacją zadań publicznych rzeczy zakupionych na swoją rzecz ze środków pochodzących z dotacji przez okres 5 lat od dnia ich zakupu.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1.01.2023 DO 31.12.2023.

1. W roku 2023 Stowarzyszenie osiągnęło następujące przychody i koszty:

Tabela 6. Specyfikacja przychodów

	rok poprzedzający	rok obrotowy
A Przychody z działalności statutowej	536 178,27	500 500,33
<i>I Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	<i>133 751,10</i>	<i>82 631,80</i>
a) przychody ze składek członkowskich	7 325,00	4 895,00
b) przychody 1%	38 026,10	36 686,80
c) darowizny	88 400,00	41 050,00
<i>II Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</i>		
<i>III Przychody z pozostałej działalności statutowej</i>	<i>402 427,17</i>	<i>417 868,53</i>
B Przychody z działalności gospodarczej	414 457,25	372 090,00
a) szkolenia, zawody, regaty	116 296,25	64 875,00
b) reklama	79 000,00	56 150,00
c) wynajem sprzętu, czarter łodzi	9 370,00	10 885,00
e) półkolonie	101 666,00	103 910,00
g) wpisowe regaty	6 500,00	7 250,00

	h) organizacja regat, zawodów	60 930,00	79 880,00
	j) obsługa instruktorska	7 080,00	24 350,00
	k) obóz szkoleniowy	11 520,00	
	l) wynajem pomieszczeń	7 595,00	800,00
	m) remont łodzi	500,00	1 330,00
	n) zajęcia z kultury i tradycji żeglarskich	14 000,00	21 375,00
	o) pozostałe		1 285,00
C	Pozostałe przychody operacyjne	2 600,00	130 838,23
	a) dotacje i dopłaty		129 991,75
	b) pozostałe		846,48
	RAZEM	953 235,52	1 003 428,56

Tabela 7. Specyfikacja kosztów

		rok poprzedzający	rok obrotowy
A	Koszty z działalności statutowej	482 284,10	647 918,45
<i>I</i>	<i>Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	230 384,70	351 174,84
<i>II</i>	<i>Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego</i>		
<i>III</i>	<i>Koszty pozostałej działalności statutowej</i>	251 899,40	296 743,61
B	Koszty działalności gospodarczej	219 085,72	230 303,80
C	Pozostałe koszty operacyjne	27 938,09	29 543,18
	RAZEM	729 307,91	907 765,43

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

Tabela 8. Zadania publiczne w 2023 roku

OD	DO		ZADANIE PUBLICZNE	KWOTA DOFINANSOWANIA	PONIESIONE WYDATKI	WKŁAD OSOBOWY	SUMA WSZYSTKICH WYDATKÓW
01.01.2023	31.12.2023	GMINA KOSAKOWO	CYKL BEZPŁATNYCH I CAŁOROCZNYCH ZAJĘĆ SZKOLNO-WYCHOWAWCZCH DLA DZIECI I MŁODZIEŻY Z GMINY KOSAKOWO	50 000,00	66 355,00	39 180,00	105 535,00
01.02.2023	31.10.2023	GMINA KOSAKOWO	BEZPŁATNE SZKLENIE NA PATENTY ŻEGLARSKIE I MOTOROWODNE DLA UCZNIÓW I STUDENTÓW Z GMINY KOSAKOWO	12 000,00	14 000,00	4 500,00	18 500,00
01.04.2023	30.09.2023	GMINA KOSAKOWO	REGATY GMINY KOSAKOWO	3 000,00	4 400,00	1 200,00	5 600,00
08.05.2023	31.10.2023	GMINA MIASTO REDA	WAKACJE POD ŻAGLAMI- CYKL BEZPŁATNYCH ZAJĘĆ SZKOLENIOWO-WYCHOWAWCZYCH DLA DZIECI I MŁODZIEŻY Z REDY	30 000,00	34 280,00	31 680,00	65 960,00
2022	2023	URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO	PRAKTYCZNE ZADANIA ŻEGLARSKIE DLA UCZNIÓW KLAS 6-8	320 368,53	175 008,61	145 360,00	175 008,61
01.05.2023	31.12.2023	POWIAT PUCKI	XI MEMORIAŁ TERESY REMISZEWSKIEJ	2 500,00	2 700,00	1 500,00	4 200,00

3. Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów aktualizujących aktywa trwałe.
4. Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów aktualizujących zapasy.
5. Stowarzyszenie w 2023 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:	1 003 428,56
Koszty księgowe:	907 765,43
<u>Wynik brutto księgowy:</u>	<u>95 663,13</u>
<u>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w bieżącym roku</u>	<u>320 368,53</u>
Przychody podatkowe	683 060,03
Koszty dotacji	296 743,61
Koszty działalności statutowej	351 174,84
Niezapłacone narzuty na wynagrodzenia	735,12
Niewypłacone wynagrodzenia	5 346,29
Pozostałe koszty niepodatkowe	33 884,44
Razem koszty niepodatkowe	687 884,30
Koszty doliczone statystycznie	10 286,75
Koszty podatkowe	230 167,88
Dochód:	452 892,15
<i>Dochód wolny od podatku:</i>	452 892,15
Dotacje do projektów, grantów	227 491,75
Przychody z 1%	36 686,80
Darowizny	41 050,00
Składki członkowskie	4 895,00
dochód przeznaczony na dział. statutową	142 768,60
Dochód podatkowy:	0,00

7. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.
8. W roku 2023 Stowarzyszenie nie ponosiło nakładów na środki trwałe w budowie.
9. W roku 2023 Stowarzyszenie nie ponosiło nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz nie planuje ich ponieść w roku następnym.
10. W roku 2023 został skradziony pomost pływający. Transakcja została ujęta w pozostałych kosztach operacyjnych.

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	220 070,02	154 703,95
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek 1%	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek pomocniczy	305,55	305,55
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek pomocniczy	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek pomocniczy PŻW	0,00	352 351,27
Środki pieniężne w kasie	5 681,51	1 899,61

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 2,48. Stowarzyszenie wspierało 85 wolontariuszy.
4. Wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji dla organów zarządzających nie było wypłacone.
5. W 2023 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 nie ujęto żadnych, znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
3. Zmiany w zakresie polityki rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego nie miały miejsca.
4. W 2023 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