

Sprawozdanie finansowe

2025_03_26_12_10_28_jednostkainnawzlotych_1__v1_3.xml

wersja 1-3

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2025-03-26

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

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

KORALOWA

Numer budynku

5

Nazwa miejscowości

REWA

Kod pocztowy

81-198

Nazwa urzędu pocztowego

KOSAKOWO

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD

9312Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5871680584

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data Od

2024-01-01

Data Do

2024-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; 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 2024 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
Aktywa razem	331 636,97	528 562,80
A. Aktywa trwałe	256 214,59	282 805,94
I. Wartości niematerialne i prawne	7 810,50	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	7 810,50	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	243 396,82	282 805,94
1. Środki trwałe	243 396,82	282 805,94
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	144 382,32	179 983,44
D. środki transportu	49 574,67	53 382,67
E. inne środki trwałe	49 439,83	49 439,83
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 pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	5 000,00	0,00
1. – udziały lub akcje	5 000,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7,27	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7,27	0,00
B. Aktywa obrotowe	75 422,38	245 756,86

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	12 872,70	15 118,13
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – 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
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	12 872,70	15 118,13
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 317,42	15 118,13
1. – do 12 miesięcy	11 317,42	15 118,13
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
C. inne	1 555,28	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	57 811,82	226 057,08
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 811,82	226 057,08
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57 811,82	226 057,08
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57 811,82	226 057,08
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 737,86	4 581,65
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	331 636,97	528 562,80
A. Kapitał (fundusz) własny	178 214,98	439 602,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	413 520,80	317 857,67
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-92 211,63	26 081,62
VI. Zysk (strata) netto	-143 094,19	95 663,13
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	153 421,99	88 960,38
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
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	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	36 121,57	64 791,21
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – 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
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	36 121,57	64 791,21
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:	5 093,53	33 598,80
1. – do 12 miesięcy	5 093,53	33 598,80
2. – 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	14 675,98	13 785,37

H. z tytułu wynagrodzeń	15 852,06	14 876,50
I. inne	500,00	2 530,54
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	117 300,42	24 169,17
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	117 300,42	24 169,17
1. – długoterminowe	92 153,42	0,00
2. – krótkoterminowe	25 147,00	24 169,17

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	448 911,43	372 090,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	448 911,43	372 090,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	480 160,45	230 303,80
I. Amortyzacja	29 129,67	6 983,32
II. Zużycie materiałów i energii	30 907,91	39 064,43
III. Usługi obce	95 721,60	36 842,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 780,03	2 029,84
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	262 098,69	102 631,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	38 851,54	19 920,25
1. – emerytalne	18 806,34	7 254,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 671,01	22 832,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-31 249,02	141 786,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	326 774,45	631 338,56
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	148 000,00	547 860,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	178 774,45	83 478,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	438 619,62	677 461,63
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	438 619,62	677 461,63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-143 094,19	95 663,13
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:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – 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	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-143 094,19	95 663,13
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)	-143 094,19	95 663,13

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 (trwale 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 (trwale 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

Informacje dodatkowe i objaśnienia	YCRdodatkoweInformacjelobjasnienia2024.doc
------------------------------------	--

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2024

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

Tabela 1. Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2024 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Wartości niematerialne i prawne	993,47	-	-	993,47
Razem	993,47	-	-	993,47

Tabela 2. Zestawienie majątku trwałego na dzień 31.12.2024 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Urządzenia techniczne i maszyny	199 456,80	-	-	199 456,80
Środki transportu	16 000,00	-	-	16 000,00
Inne środki trwałe	0,00	-	-	0,00
Wyposażenie	49 439,83	-	-	49 439,83
Łodzie, jachty	79 858,00	-	-	79 858,00
Inwestycja w obcych środkach trwałych	14 270,46	-	-	14 270,46
Środki trwałe, razem	359 025,09	0,00	0,00	359 025,09

Tabela 3. Zestawienie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2024 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31.12.2024	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 31.12.2024 r. Yacht Club Rewa

	Stan na 1.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31.12.2024	Wartość netto
urządzenia techniczne i maszyny	19 473,36	-	-	35 601,12	55 074,48	144 382,32
Środki transportu	16 000,00	-	-	0,00	16 000,00	0,00
Wyposażenie	0,00	-	-	0,00	0,00	49 439,83
Łodzie, jachty	26 475,33	-	-	3 808,00	30 283,33	49 574,67
Inwestycja w obcych środkach trwałych	14 270,46	-	-	14 270,46	14 270,46	0,00
Razem	109 201,26	0,00	0,00	53 679,58	115 628,27	243 396,82

W 2024 roku Stowarzyszenie poniosło nakłady na stworzenie strony internetowej w kwocie 7810,50 zł. Strona zostanie przyjęta do wartości niematerialnych i prawnych w 2025 roku.

Stowarzyszenie nabyło 100% udziałów o wartości 5 000 zł spółki Yacht Club Not For Profit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

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. Kompletnie 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 "Brzytno"
- 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: "Pierwoszytno"
- 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. Strata w kwocie 143.094,19 zł zostanie pokryta z zysków 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	7,27
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	4 737,86
<i>Ubezpieczenia</i>	4 737,86
Razem	4 745,13

Niezamortyzowana część środków trwałych otrzymanych w darowiźnie oraz dotacji na zakup środków trwałych ujęta jest na rozliczeniu międzyokresowym przychodów:

Tabela 6. Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe	92 153,42
dofinansowanie do środków trwałych	71 499,25
środki trwałe otrzymane w darowiźnie	20 654,17
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	25 147,00
dofinansowanie do środków trwałych	23 397,00
środki trwałe otrzymane w darowiźnie	1 750,00
Razem	117 300,42

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 1.01.2024 DO 31.12.2024

1. W roku 2024 Stowarzyszenie osiągnęło następujące przychody i koszty:

Tabela 7 Specyfikacja przychodów

		rok poprzedzający	rok obrotowy
A	Przychody z działalności statutowej	500 500,33	279 445,60
<i>I</i>	<i>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	<i>82 631,80</i>	<i>131 445,60</i>
	a) Przychody ze składek członkowskich	4 895,00	6 100,00
	b) przychody 1%	36 686,80	46 285,10
	c) darowizny	41 050,00	79 060,50
<i>II</i>	<i>Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</i>		
<i>III</i>	<i>Przychody z pozostałej działalności statutowej</i>	<i>417 868,53</i>	<i>148 000,00</i>
B	Przychody z działalności gospodarczej	372 090,00	448 911,43
	a) szkolenia, zawody, regaty	64 875,00	82 714,63
	b) reklama	56 150,00	30 000,00
	c) wynajem sprzętu, czarter łodzi	10 885,00	24 975,00
	e) półkolonie	103 910,00	88 330,00

	g) wpisowe regaty	7 250,00	8 850,00
	h) organizacja regat, zawodów	79 880,00	40 665,00
	j) obsługa instruktorska	24 350,00	6 480,00
	k) obóz szkoleniowy		
	l) Wynajem pomieszczeń	800,00	0,00
	m) Remont łodzi	1 330,00	13 400,00
	n) Zajęcia z kultury i tradycji żeglarskich	21 375,00	20 000,00
	o) pozostałe	1 285,00	90 316,80
	p) zajęcia żeglarskie, sportowe		43 180,00
C	Pozostałe przychody operacyjne	130 838,23	47 328,85
	a) dotacje i dopłaty	129 991,75	
	b) pozostałe	846,48	47 328,85
	RAZEM	1 003 428,56	775 685,88

Tabela 8. Specyfikacja kosztów

		rok poprzedzający	rok obrotowy
A	Koszty z działalności statutowej	647 918,45	438 263,44
I	<i>Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	351 174,84	283 353,25
II	<i>Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego</i>		
III	<i>Koszty pozostałej działalności statutowej</i>	296 743,61	154 910,19
B	Koszty działalności gospodarczej	230 303,80	480 160,45
C	Pozostałe koszty operacyjne	29 543,18	356,18
	RAZEM	907 765,43	918 780,07

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

Tabela 9. Zadania publiczne w 2024 roku

OD	DO		ZADANIE PUBLICZNE	KWOTA DOFINANSOWANIA	PONIESIONE WYDATKI	WKŁAD OSOBOWY	WKŁAD RZECZOWY NIEFINANSOWY	SUMA WSZYSTKICH WYDATKÓW
01.01.2024	31.12.2024	GMINA KOSAKOWO	CYKL CAŁOROCZNYCH I BEZPŁATNYCH ZAJĘĆ SZKOLENIOWO-WYCHOWAWCZYCH DLA DZIECI I MŁODZIEŻY Z GMINY KOSAKOWO	60 000,00	61 810,44	4 500,00	37 500,00	103 810,44
01.02.2024	31.10.2024	GMINA KOSAKOWO	BEZPŁATNE SZKOLENIE NA PATENTY ŻEGLARSKIE I MOTOROWODNE DLA UCZNIÓW I STUDENTÓW Z GMINY KOSAKOWO	18 000,00	19 748,44	1 080,00	6 300,00	27 128,44
01.03.2024	30.11.2024	GMINA KOSAKOWO	CYKL SZKOLENIOWYCH ZAJĘĆ ŻEGLARSKICH W RAMACH PROGRAMU EDUKACYJNEGO "KLASY POD ŻAGLAMI"	5 000,00	5 689,90	540,00	6 300,00	12 529,90
01.05.2024	30.09.2024	POWIAT PUCK	XII MEMORIAŁ TERESY REMISZEWSKIEJ	5 000,00	5 655,61	1 500,00	0,00	7 155,61
06.12.2024	30.12.2024	GMINA KOSAKOWO	ZAJĘCIA SZKOLENIOWO-WYCHOWAWCZE DLA DZIECI I MŁODZIEŻY	10 000,00	11 000,00	1 000,00	0,00	12 000,00
01.04.2024	31.12.2024	MINISTERSTWO SPORTU I TURYSTYKI	ŻEGLUJEMY BEZ BARIER	50 000,00	51 005,80	7 680,00	19 800,00	78 485,80

3. Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów aktualizujących aktywa trwałe.
4. Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów aktualizujących zapasy.
5. Stowarzyszenie w 2024 roku nie zaniechało żadnego rodzaju działalności. W 2025 roku zostanie ograniczona działalność gospodarcza.
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Tabela 10. Rozliczenie pozycji różniących dochód podatkowy od wyniku finansowego brutto.

Przychody księgowe:	775 685,88
Koszty księgowe:	918 780,07
<u>Wynik brutto księgowy:</u>	<u>-143 094,19</u>

<i><u>Przychody niepodatkowe</u></i>	<i><u>25 147,00</u></i>
Przychody podatkowe	750 538,88
Koszty dotacji	154 910,19
Niezapłacone narzuty na wynagrodzenia	13 027,98
Amortyzacja NKUP	18 097,79
Pozostałe koszty niepodatkowe	283 708,87
Koszty działalności statutowej	283 353,25
Pozostałe koszty	355,62
Razem koszty niepodatkowe	<u>469 744,83</u>
Koszty doliczone statystycznie	6 081,41
Koszty podatkowe	455 116,65
<u>Dochód:</u>	<u>295 422,23</u>
Dochód wolny od podatku:	295 422,23
Dotacje do projektów, grantów	148 000,00
Przychody z 1%	46 285,10
Darowizny na cele statutowe	79 060,50
Składki członkowskie	6 100,00
Dochód przeznaczony na dział. statutową	15 976,63
Dochód podatkowy:	0,00

7. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
8. W roku 2024 Stowarzyszenie nie ponosiło nakładów na środki trwałe w budowie.
9. W roku 2024 Stowarzyszenie nie ponosiło nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz nie planuje ich ponosić w roku następnym.
10. W roku 2024 nie wystąpiły żadne operacje nadzwyczajne.

III. STOWARZYSZENIE NIE SPORZĄDZA RACHUNKU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Tabela 11. 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	44 757,42	220 070,02
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek 1%	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek pomocniczy	0,00	305,55
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek pomocniczy	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - rachunek pomocniczy PŻW	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	13 054,40	5 681,51

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 średnie zatrudnienie wyniosło 2,1. Stowarzyszenie wspierało 94 wolontariuszy.
4. Wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji dla organów zarządzających nie było wypłacone.
5. W 2024 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 korektę błędnego ujęcia w 2023 roku rozliczenia dofinansowania na zakup środka trwałego w kwocie 118 293,25 zł. Kwota zwiększyła wynik finansowy stowarzyszenia, a powinna być ujęta na rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Poniżej przekształcone dane za rok 2023.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
	1	2	3
A Przychody netto ze sprzedaży	372 090,00	372 090,00	448 911,43
B Koszty działalności operacyjnej	230 303,80	230 303,80	480 160,45
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	141 786,20	141 786,20	-31 249,02
D Pozostałe przychody operacyjne	631 338,56	513 045,31	326 774,45
II Dotacje	547 860,28	429 567,03	148 000,00
E Pozostałe koszty operacyjne	677 461,63	677 461,63	438 619,62
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	95 663,13	-22 630,12	-143 094,19
G Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	95 663,13	-22 630,12	-143 094,19

BILANS

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12	Na koniec ub. roku 2023-12-31	przekształcone dane porównawcze
A	Aktywa trwałe	256214,59	282805,94	282805,94
I	Wartości niematerialne i prawne	7810,50	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	243396,82	282805,94	282805,94
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	5000,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7,27	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	75422,38	245756,86	245756,86
I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	12872,70	15118,13	15118,13
III	Inwestycje krótkoterminowe	57811,82	226057,08	226057,08
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4737,86	4581,65	4581,65
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Suma		331636,97	528562,80	528562,80

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12	Na koniec ub. roku 2023-12-31	przekształcone dane porównawcze
A	Kapitał (fundusz) własny	178214,98	439602,42	321309,17
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	413520,80	317857,67	317857,67
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00

III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-92211,63	26081,62	26081,62
VI	Zysk (strata) netto	-143094,19	95663,13	-22 630,12
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	153421,99	88960,38	207253,63
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	36121,57	64791,21	64791,21
IV	<u>Rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>117300,42</u>	<u>24169,17</u>	<u>142462,42</u>
	Inne rozliczenia międzyokresowe	117300,42	24169,17	142462,42
2				
(1)	długoterminowe	92153,42	0,00	94896,25
(2)	krótkoterminowe	25147,00	24169,17	47566,17
Suma		331636,97	528562,80	528562,80

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. Stowarzyszenie nie prowadziło wspólnych przedsięwzięć z innymi jednostkami.

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