

**Informacja dodatkowa**  
**do Sprawozdania finansowego za okres obrotowy**  
**od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012**  
**Stowarzyszenia Yacht Club „ARCUS” w Łomży**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2012.**

**1. Informacje o Stowarzyszeniu**

- a) Stowarzyszenie Yacht Club w Łomży zostało założone w 1984 r i wpisane do Rejestru Stowarzyszeń pod nr 0000071387. w Sądzie Rejonowym w Białymstoku.
- b) Siedziba Stowarzyszenia: **Łomża,**
- c) Nr KRS : **0000071387**
- d) NIP : **718-11-84-503**
- e) NR statystyczny REGON: **450009461**

**2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego**

- a) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2012 do 31.12.2012** i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Stowarzyszenie nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b) Zgodnie z wiedzą Zarządu Stowarzyszenia nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.

**3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (z późniejszymi zmianami) zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U.Nr 137 poz. 1539 z póź. zm.) a dochody z działalności przeznaczają wyłącznie na działalność statutową.

#### **4. Uzupełniające dane o aktywach i pasowych**

Aktywa trwale stowarzyszenia to środki trwałe, ponieważ wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 2.255,63zł są umorzone w 100%. Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2011r. i na 31.12.2012r wynosiła 3.653.099,49 zł. W roku 2012 Stowarzyszenie nie zbyło i nie zakupiło żadnego środka trwałego. W 2012r na śr. trwałe w budowie poniesiono wydatki na kwotę 50.000 zł.

Wartość śr. trwałych brutto na 31.12.2012r. wynosi 3.653.099,49 zł. Umorzenie śr. trwałych za 2012 r. wynosi 135.183,10 zł. Umorzenie śr. trwałych na 31.12.2012 r. wynosi 995.800,08 zł. Śr. trwałe w bilansie ujęte są w wartości netto w kwocie 2.657.299,41 zł. Śr. trwałe powiększone o nakłady na śr. trwałe w budowie (109.375,00zł) tworzą aktywa trwale które wynoszą 2.766.674,41 zł.

Aktywa obrotowe w wysokości 69.804,26 zł są to środki pieniężne w kasie – 157,41zł oraz środki na kontach bankowych w wysokości 69.646,85 zł

Fundusz statutowy w wysokości 1.606.547,06 zł.

Wynik finansowy netto za rok 2012 wynosi –63.025,97 zł (strata).

Zobowiązania krótkoterminowe kwota 53.617,05 zł. Są to wydatki które dotyczą roku 2012, a zostały opłacone w pierwszych dniach stycznia 2013 r. Są to:

- |   |   |              |
|---|---|--------------|
| 1. ZGKiM                                | - | 209,52 zł    |
| 2. S.M.L-W Rajgród                      | - | 358,54 zł    |
| 3. Zakład Dźwignic i Insta Elektr       | - | 738,00 zł    |
| 4. Polisa ubezpieczeniowa               | - | 1.069,00 zł  |
| 5. Zakład Remontowo-Budowlany A Świdzki | - | 50.000,00 zł |
| 6. ZUS-za XII 2012                      | - | 1.077,99 zł  |
| 7. podatek PIT za XII 2012              | - | 164,00 zł    |

Obiekty sfinansowane przez PFRON i UKFiT w 2012r zostały umorzone na kwotę 29.740,15 zł. Saldo tego konta (841) to kwota 1.239.340,53 zł.

#### **5. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł w tym przychodów określonych statutem**

##### **Przychody z działalności statutowej**

W roku 2012 YC „ARCUS” w Łomży osiągnął przychody z działalności statutowej w wysokości 165.139,20 zł co stanowi 77,5 % wszystkich przychodów z czego:

- |                         |   |              |
|-------------------------|---|--------------|
| 1) składki członkowskie | - | 53.660,00 zł |
| 2) wpisowe              | - | 150,00zł     |

- 3) 1% podatku - 15.324,20 zł
- 4) częściowa odpłatność za kursy i obozy - 15.600,00 zł
- 5) wypożyczanie sprzętu - 29.505,00 zł
- 6) wynajem pomieszczeń - 18.900,00 zł
- 7) dofinansowanie z U.M - 30.000,00 zł
- 8) dotacja UG Rajgród - 2.000,00 zł

### Przychody finansowe

Otrzymano dofinansowanie z PFRON (zatrudnienie osób niepełnosprawnych)- 18.015,10 zł, co stanowi 8,5 % wszystkich przychodów.

### Pozostałe przychody

Pozostałe przychody składają się ze:

- darowizny materiałów - 179,20zł
  - oraz z przychodów przyszłych okresów kwota 29.740,15zł.
- Stanowią one 14,0 % wszystkich przychodów.

### 6. Informacja o strukturze kosztów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota kosztów	Struktura %	w tym			
				Koszty zadania zlecone	Struktura %	Koszty administracyjne	Struktura %
1.	Amortyzacja	135 183,10	48,96	0,00	0,00	135 183,10	59,38
2.	Zużycie materiałów	14 074,10	5,10	11 990,89	24,75	2 083,21	0,92
3.	Zużycie energii	11 514,46	4,17	4 368,56	9,02	7 145,90	3,14
4.	Usługi obce	8 700,72	3,15	5 879,26	12,13	2 821,46	1,24
5.	Podatki i opłaty	1 059,23	0,38	0,00	0,00	1 059,23	0,47
6.	Wynagrodzenia	74 430,00	26,96	13 830,00	28,54	60 600,00	26,62
7.	ZUS	11 640,99	4,22	300,00	0,62	11 340,99	4,98
8.	Podróże służbowe	2 045,79	0,74	0,00	0,00	2 045,79	0,90
9.	Opłaty bankowe	495,70	0,18	0,00	0,00	495,70	0,22
10.	Pozostałe koszty	6 464,91	2,34	2 140,00	4,42	4 324,91	1,90
11.	Artykuły spożywcze	10 490,62	3,80	9 945,80	20,53	544,82	0,24
12.	Razem	276 099,62	100,00	48 454,51	100,00	227 645,11	100,00

### 7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego,

Źródłem zwiększenia funduszu statutowego jest między innymi zysk. Ze względu na fakt, iż do 2006r. nie naliczono amortyzacji toteż w najbliższych latach YC „ARCUS” będzie generował straty.

Z funduszu statutowego finansowane są aktywa obrotowe w wysokości 100% oraz aktywa trwale w wysokości 55 %. Pozostałe aktywa trwale są finansowane z „Przychodów przyszłych okresów „ oraz „Zobowiązań krótkoterminowych.”

**8. Dane dotyczące udzielonych gwarancji poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową**

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych gwarancji, poręczeń oraz nie zaciągnęło innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

**9. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania**

Stowarzyszenie nie przewiduje istotnych zmian w przychodach i kosztach w latach następnych. W chwili obecnej złożyliśmy wnioski na realizację zadań dofinansowanych przez PFRON, jeden z nich przeszedł weryfikację formalną. W tego typu działalności o ile zwiększy się zakres naszej działalności to również proporcjonalnie wzrosną koszty bezpośrednie. Koszty stałe pozostaną bez zmian. W przeliczeniu na większą ilość uczestników koszty jednostkowe ulegną zmniejszeniu.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
YACHT CLUB „ARCUS”

*[Signature]*  
mgr Jadwiga Cwałina

*M. Dera*

KIEROWNIK  
OŚRODKA Żeglarskiego

*[Signature]*  
mgr Józef Zarzecki

*J. Koniowski*

Yacht Club „ARCUS” w Łomży

*[Signature]*  
Jarosław Jabłoński  
CZŁONEK ZARZĄDU

KOMANDOR  
YC „ARCUS” w Łomży

*[Signature]*  
lek. wet. Marian Jaczewski

## BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2012r.

wiersz	wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2011r.	31.12.2012r.
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2.808.632,51</b>	<b>2.766.674,41</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2.808.632,51	2.766.674,41
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>71.200,07</b>	<b>69.804,26</b>
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	71.200,07	69.804,26
1.	Środki pieniężne	71.200,07	69.804,26
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
<b>C.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>Suma aktywów</b>		<b>2.879.832,58</b>	<b>2.836.478,67</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>1.606.547,06</b>	<b>1.543.521,09</b>
I.	Fundusz statutowy	1.784.750,22	1.606.547,06
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-178.203,16	-63.025,97
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami / wielkość dodatnia/		
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami / wartość ujemna/	-178.203,16	-63.025,97
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1.273.285,52</b>	<b>1.292.957,58</b>
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4.204,84	53.617,05
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania	4.204,84	53.617,05
3.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1.269.080,68	1.239.340,53
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1.269.080,68	1.239.340,53
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Suma pasywów</b>		<b>2.879.832,58</b>	<b>2.836.478,67</b>

Sporządzono dnia 1.02.2013r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
YACHT CLUB „ARCUS”

mgr Jadwiga Cwałina

KIEROWNIK  
OŚRODKA ŻEGLARSKIEGO

inż. Józef Zarzecki

Yacht Club „ARCUS” w Łomży

Jacek Jabłoński  
CZŁONEK ZARZĄDU

KOMANDOR  
YC „ARCUS” w Łomży

lek. wet. Marian Jaczewski

M. Dewin


J. Kowalski

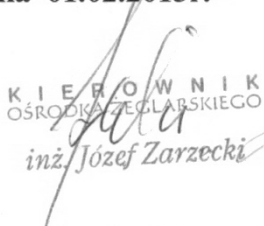
## RCHUNEK WYNIKÓW

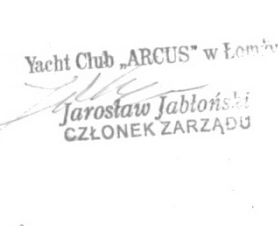
Sporządzony za okres 01.01.2012r. do 31.12.2012r.


wiersz	wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011r.	2012r.
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>121.383,74</b>	<b>165.139,20</b>
I.	Składki brutto określone statutem	12.511,00	85.810,00
II.	Inne przychody określone statutem	108.872,74	79.329,20
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>95.574,68</b>	<b>48.454,51</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)</b>	<b>+25.798,92</b>	<b>116.684,69</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>251.921,48</b>	<b>227.645,11</b>
1.	Zużycie materiałów i energii	20.766,00	9.229,11
2.	Usługi obce	11.858,48	3.317,16
3.	Podatki i opłaty	1.115,85	1059,23
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	70.444,38	71.940,99
5.	Amortyzacja	135.203,08	135.183,10
6.	Pozostałe	12.533,69	6.915,52
<b>E.</b>	<b>Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)</b>	<b>32.675,85</b>	<b>29.919,35</b>
<b>F.</b>	<b>Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)</b>	<b>1.900,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>17.205,59</b>	<b>18.015,10</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>72,18</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość ujemna lub dodatnia) (C-D+ E - F+G-H)</b>	<b>-178.203,16</b>	<b>-63.025,97</b>
<b>J.</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna		
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	<b>-178.203,16</b>	<b>-63.025,97</b>
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	<b>-178.203,16</b>	<b>-63.025,97</b>
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

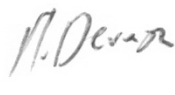
Sporządzono dnia 01.02.2013r.

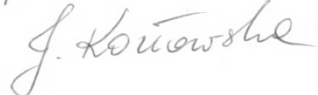
  
**ŁÓWNA KSIĘGOWA**  
**YACHT CLUB "ARCUS"**  
 mgr Jadwiga Cwałina

  
**KIEROWNIK**  
**OŚRODKA REGATOWEGO**  
 inż. Józef Zarzecki

  
**Yacht Club "ARCUS" w Łomży**  
 Jarostaw Jabłoński  
 CZŁONEK ZARZĄDU

  
**YC "ARCUS" w Łomży**  
 Zak. Wójc. Marian Jaczewski

  
 A. Derwa

  
 J. Koutowski