

YACHT CLUB
W ŁOMŻY
13-400 Łomża, ul. Mazowiecka 1/30
tel. / fax 086/ 218 00 00
e-mail: yachtclub@poczta.onet.pl

Informacja dodatkowa
do Sprawozdania finansowego za okres obrotowy
od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011
Stowarzyszenia Yacht Club „ARCUS” w Łomży

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2011.

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 **01.01.2011 do 31.12.2011** 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 przeznacza 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 31.12.2010r. wynosiła 3.652.699,49 zł. W roku 2011 zakupiono dnia 1.03.2011 bojer DN za 2.400 zł natomiast sprzedano dnia 8.07.2011 jacht żaglowy Orion za kwotę 2.500 zł którego wartość początkowa wynosiła 2.000 zł. W 2011 na śr. trwale w budowie poniesiono wydatki na kwotę 16.150 zł.

Wartość śr. trwałych brutto na 31.12.2011r. wynosi 3.653.099,49 zł. Umorzenie śr. trwałych za 2011 r. wynosi 137.103,08 zł. Umorzenie śr. trwałych na 31.12.2011 wynosi 860.616,98 zł. Śr. trwale w bilansie ujęte są w wartości netto w kwocie 2.792.482,51 zł. Śr. trwale powiększone o nakłady na śr. trwale w budowie tworzą aktywa trwale które wynoszą 2.808.632,51 zł

Aktywa obrotowe w wysokości 71.200,07 zł są to środki pieniężne w kasie – 124,13zł oraz środki na kontach bankowych w wysokości 71.075,94 zł

Fundusz statutowy w wysokości 1.784.750,22 zł.

Wynik finansowy netto za rok 2011 wynosi –178.203,16 zł (strata).

Zobowiązania krótkoterminowe kwota 4.204,84 zł. Są to wydatki które dotyczą roku 2011, a zostały opłacone w pierwszych dniach stycznia 2012 r. Są to:

1. ZGKiM	-	135,92 zł
2. S.M.L-W Rajgród	-	177,92 zł
3. Kancelaria Adwokacka	-	329,64 zł
4. Polisa ubezpieczeniowa	-	1.067,00 zł
5. zwrot dotacji Urząd Marszałkowski	-	28,90 zł
6. ZUS-za XII 2011	-	2.110,46 zł
7. podatek PIT za XII 2011	-	355,00 zł

Obiekty sfinansowane przez PFERON i UKFiT w 2011r zostały umorzone na kwotę 29.740,15 zł. Saldo tego konta (841) to kwota 1.269.080,68 zł.

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

Przychody z działalności statutowej

W roku 2011 YC „ARCUS” w Łomży osiągnął przychody z działalności statutowej w wysokości 121.373,60 zł co stanowi 70,9 % wszystkich przychodów z czego:

- 1) składki członkowskie 2.720,00 zł
- 2) wpisowe 60,00zł
- 3) 1% podatku 9.731,00 zł
- 4) częściowa odpłatność za kursy i obozy 27.280,00 zł
- 5) wypożyczanie sprzętu 28.442,50 zł
- 6) wynajem pomieszczeń 32.999,00 zł
- 7) dofinansowanie 28.000,00 zł
- 8) darowizny 11.000,00 zł
- 9) sponsoring 20.000,00 zł
- 10) w 2011 dokonano zwrotu dofinansowania do PFRON z 2008 r. kwoty 38.830,00 zł oraz kwoty 28,90 zł do Urzędu Marszałkowskiego

Przychody finansowe

Otrzymano dofinansowanie z PFRON (zatrudnienie osoby niepełnosprawnej)- 10.316,46 zł, z Urzędu Pracy w Grajewie – 4.869,06 zł oraz odsetki bankowe na kwotę 1.837,21 zł a także zwrot opłaty sądowej 100,00 zł. Łączna kwota przychodów finansowych wynosi 17.132,87 zł co stanowi 10,0 % wszystkich przychodów.

Pozostałe przychody

Pozostałe przychody składają się ze:

- sprzedaży jachtu Orion -2.500,00 zł
- darowizny materiałów 435,70zł
- oraz z przychodów przyszłych okresów kwota 29.740,15 zł i stanowią 19,1 % wszystkich przychodów.

6. Informacja o strukturze kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota kosztów	Struk %	W tym			
				Koszty związane z PROGRAMAMI	Struk %	Koszty administracyjne	Struk %
1	2	3	4	5	6	7	8.
1	Amortyzacja	135 203,08	38,9	-	-	135 203,08	53,7
2	Zużycie materiału	47 108,15	13,6	29 130,37	30,5	17 977,78	7,1
3	Zużycie energii	11 377,15	3,3	8 588,93	9,0	2 788,22	1,1
4	Usługi obce	20 152,65	5,8	8 294,17	8,7	11 858,48	4,7
5	Podatki i opłaty	1 115,85	0,3	-	-	1 115,85	0,5
6	Wynagrodzenia	90 120,00	25,9	28 694,00	30,0	61 426,00	24,4
7	ZUS	10 783,49	3,1	1 764,11	1,8	9 018,38	3,6
8	Podróże służbowe	7 750,54	2,2			7 750,54	3,1
9	Opłaty bankowe	331,61	0,1			331,61	0,1
9	Pozostałe koszty	4 400,54	1,3			4 400,54	1,7
10	Artykuły spożywcze	19 153,10	5,5	19 102,10	20,0	51,00	-
	Razem:	347.496,16	100,0	95.574,68	100,0	251.921,48	100,0

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 naliczano amortyzacji toteż w najbliższych latach YC „ARCUS” będzie generował straty.

Z funduszu statutowego finansowane są aktywa obrotowe w wysokości 100% oraz aktywa trwałe w wysokości 55 %. Pozostałe aktywa trwałe 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 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.

BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2011r.

wiersz	wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2010r.	31.12.2011r.
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	2.927.185,59	2.808.632,51
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2.927.185,59	2.808.632,51
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	158.690,69	71.200,07
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	158.690,69	71.200,07
1.	Środki pieniężne	158.690,69	71.200,07
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów		3.085.876,28	2.879.832,58
PASYWA			
A.	Fundusze własne	1.784.750,22	1.606.547,06
I.	Fundusz statutowy	1.940.225,35	1.784.750,22
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-155.475,13	-178.203,16
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami /wielkość dodatnia/		
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami / wartość ujemna/	-155.475,13	-178.203,16
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.301.126,06	1.273.285,52
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2.305,23	4.204,84
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania	2.305,23	4.204,84
3.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1.298.820,83	1.269.080,68
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1.298.820,83	1.269.080,68
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		3.085.876,28	2.879.832,58

Sporządzono dnia 01.02.2012r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 YACHT CLUB ARCHON


RCHUNEK WYNIKÓW

Sporządzony za okres 01.01.2011r. do 31.12.2011r.

wiersz	wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010r.	2011r.
A.	Przychody z działalności statutowej	251.613,20	121.373,60
I.	Składki brutto określone statutem	12.848,70	12.511,00
II.	Inne przychody określone statutem	238.764,50	108.862,60
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	238.632,14	95.574,68
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	+12.981,06	+25.798,92
D.	Koszty administracyjne	213.747,14	251.921,48
1.	Zużycie materiałów i energii	12.881,37	20.766,00
2.	Usługi obce	31.775,71	11.858,48
3.	Podatki i opłaty	296,37	1.115,85
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18.678,14	70.444,38
5.	Amortyzacja	134.265,87	135.203,08
6.	Pozostałe	15.849,68	12.533,69
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	29.777,00	32.675,85
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	-	1900,00
G.	Przychody finansowe	15.513,95	17215,73
H.	Koszty finansowe	0,00	72,18
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość ujemna lub dodatnia) (C-D+ E – F+G-H)	-155.475,13	-178.203,16
J.	Zyski i straty nadzwyczajne		
I.	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	-155.475,13	-178.203,16
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-155.475,13	-178.203,16
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

Sporządzono dnia 01.02.2012r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
YACHT CLUB „ARCUS”

mgr. Jolanta L. W.

Marek Jabarski

Nirador Deryż

Jolanta L. W.

KIEROWNIK
OŚRODKA ŻEGLARSKIEGO

mgr. Józef Lurzecki
CZŁONEK ZARZĄDU
YC „ARCUS” w Łomży

KOMANDOR
YC „ARCUS” w Łomży
lek. wbt. Marek Jabarski