

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Yacht Club „ARCUS” w Łomży, 18-400 Łomża ul. Mazowiecka 1A/30,

KRS nr. 0000071387 zarejestrowany w

Krajowym Rejestrze Sądowym: Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Białymstoku

NIP – 7181184503

REGON -450009461

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym : 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Yacht Club „Arcus” posiada:

a) Instrukcję wewnętrznego obiegu dokumentów finansowo-księgowych

b) Instrukcję Inwentaryzacyjną

c) Zakładowy Plan Kont

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto zasady rachunkowości zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, która określa zasady prowadzenia pełnej księgowości oraz sporządzenia sprawozdania finansowego


S 1 B - 6

zgodnie z załącznikiem nr. 6 dla jednostek NGO. Wynik finansowy ustala się dla danego roku obrachunkowego jako wynik przychodów i kosztów ogółem.

Polityka rachunkowości uwzględnia:

- a) Zasadę istotności
- b) Zasadę kontynuowania działania
- c) Zasada wiarygodności
- d) Zasada ostrożności
- e) Zasada ciągłości

Metody wyceny aktywów:

- a) Środki trwałe ujmowane są w wartości netto. Wartość brutto środków trwałych pomniejsza się o amortyzację wyliczoną zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi ustalonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Środki trwałe o wartości do 3500 zł są zaliczane jednorazowo w koszty.
- b) Organizacja posiada środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej

Metody wyceny pasywów:

- a) Fundusz statutowy jest pomniejszany o stratę z roku ubiegłego lub powiększany o zysk netto.
- b) Zysk strata netto różnica między przychodami i kosztami danego roku
- c) Zobowiązania krótkoterminowe wykazane są tu kwoty, które organizacja jest winna na koniec roku. (Faktury grudniowe otrzymane w pierwszych dniach stycznia) Naliczony ZUS oraz PIT 4 za m-c grudzień ubiegłego roku.
- d) Rozliczenia międzyokresowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych śr. trwałych (dotacje, dofinansowanie, darowizny) podlegających rozliczeniu w czasie w wielkości równej amortyzacji tych śr trwałych.

Łomża dnia 18.01.2022r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
YACHT CLUB „ARCUS”

mgr Jadwiga Cwałina

KIEROWNIK
OŚRODKA ŻEGLARSKIEGO

inż. Józef Zarzecki

**Informacja dodatkowa
do Sprawozdania finansowego za okres obrotowy
od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021
Stowarzyszenia Yacht Club „ARCUS” w Łomży**

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń a także zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części :3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. Informacja o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Aktywa trwałe stowarzyszenia to środki trwałe, Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2020r. wynosiła 4.402.720,57 zł. W roku 2021r. YC Arcus w 2021sprzedał dwa Jachty Morsy za kwotę 9.500 zł. Wartość śr. trwałych brutto na 31.12.2021r. wynosi 4.290.520,57 zł. Umorzenie śr. trwałych za 2021 r. wynosi 152437,56 zł. Umorzenie śr. trwałych na 31.12.2021 r. wynosi 1.998.713,33 zł. Środki trwałe w bilansie ujęte są w wartości netto w kwocie 2.291.807,24zł.

Aktywa obrotowe w wysokości 254.882,22 zł są to środki pieniężne w kasie – 453,93zł oraz środki na rachunkach bankowych w wysokości 254.428,29 zł

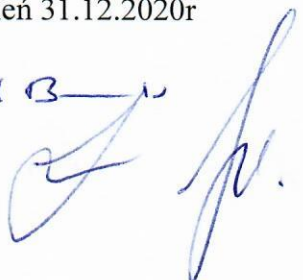
Fundusz statutowy wynosi 1.160.577,93 zł.

Fundusz statutowy uwzględnia zysk za 2020r. w kwocie – 3.255,35 zł na podstawie uchwały nr. 3/21 z dnia 20.06.2021r. XXXVII Walnego Zebrania Członków.

Wynik finansowy netto za rok 2021 wynosi -42.349,09 zł (strata).

Zobowiązania krótkoterminowe kwota 337,71 zł. Są to; 338,04 zł wydatki dotyczą roku 2021 które zostały opłacone w pierwszych dniach stycznia 2022 r. oraz kwota 0,33zł nadpłacona w 2021 a potrącona w styczniu 2022 r.

Konto rozliczenia międzyokresowe (Dochody przyszłych okresów) na dzień 31.12.2020r wynosiło 1.378.201,25 zł.

SIB


Obiekty sfinansowane przez PFRON, UKFiS i RPO a także przez WFOŚiGW zostały umorzone na kwotę 116.027,94 zł. Saldo tego konta (841) na koniec 2021 r. wynosi kwotę 1.262.173,31 zł.

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.

Przychody z działalności statutowej odpłatnej kwota -91.325,00 co stanowi 15,73% wszystkich przychodów

a) Odpłatność za kursy i obozy	- 34.000,00 zł
b) wypożyczanie sprzętu	- 11.890,00 zł
c) ośrodek – noclegi	- 10.674,00 zł
d) portowanie	- 32.461,00 zł
e) darowizną na Wielkiego Trenera	- 0,00 zł
f) godziny klubowe	- 300,00 zł
g) Urząd Gminy Rajgród	- 2.000,00zł

Przychody statutowe z działalności nieodpłatnej zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.- kwota 329.836,29 zł co stanowi 56,82% wszystkich przychodów

a) PFRON	- 269.176,45zł
b) Urząd Marszałkowski	- 2.000,00zł
c) Urząd Miasta Łomża	- 0,00 zł
d) składki członkowskie	- 24.870,00 zł
e) 1%	- 7.145,00 zł
f) COVID-19	- 26.644,84 zł

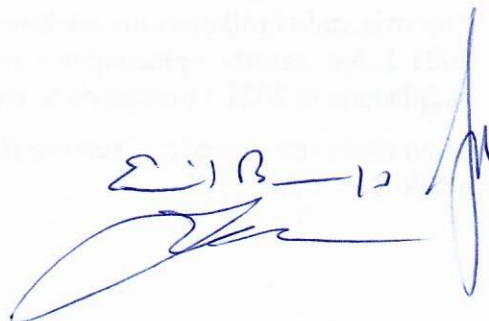
Przychody finansowe

Otrzymano dofinansowanie z PFRON (zatrudnienie osoby niepełnosprawnej)- 10.800 zł co stanowi 1,86 % wszystkich przychodów.

Pozostałe przychody

Pozostałe przychody na kwotę 175223,19 – 26.644,84= 148.578,35 zł dotyczą amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacjami-116.027,94 Przychody ze sprzedaży śr trwałych 9.500,00zł oraz rozliczenie pożyczki PFR- 23.050.40 zł. Pozostałe przychody stanowią 25,59 % wszystkich przychodów.

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów



L.p.	Wyszczególnienie	Działalność nieodpłatna	Struktura	Działalność odpłatna	Struktura	Kwota kosztów	Struktura %
1.	Amortyzacja	115 242,34	28,78	37 195,22	16,95	152 437,56	24,59
2.	Zużycie materiałów	55 341,37	13,82	32 379,32	14,75	87 720,69	14,15
3.	Zużycie energii	9 467,55	2,36	2 781,94	1,27	12 249,49	1,98
4.	Usługi obce	12 569,15	3,14	14 510,57	6,61	27 079,72	4,37
5.	Podatki i opłaty			163,25	0,07	163,25	0,03
6.	Wynagrodzenia	141 862,12	35,43	99 683,32	45,42	241 545,44	38,96
7.	ZUS	6 415,57	1,60	28 533,42	13,00	34 948,99	5,64
9.	Opłaty bankowe	533,38	0,13	565,82	0,26	1 099,20	0,18
10.	Pozostałe koszty	624,80	0,16	3 677,12	1,68	4 301,92	0,69
11.	Artykuły spożywcze	58 372,51	14,58	0,00	0,00	58 372,51	9,42
12.	Razem	400 428,79	100,00	219 489,98	100,00	619 918,77	100,00

Koszty dotyczące działalności nieodpłatnej i odpłatnej z podziałem na poszczególne projekty w rozbiciu na budżety poszczególnych zadań stanowią załącznik nr. 1 do Informacji.

6. 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 spowodowane naliczeniem amortyzacji. Niewielki zysk za 2020 r w kwocie 3255,35 zł powiększył fundusz statutowy.

Z funduszu statutowego finansowane są aktywa obrotowe w wysokości 100% oraz aktywa trwałe w wysokości 39,5 %. Pozostałe aktywa trwałe są finansowane z „Przychodów przyszłych okresów” oraz „Zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych”

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych .

W 2021r. jednostka otrzymała przychody z 1% w wysokości 7.145 zł i przeznaczyła je na realizowanie zadania pod nazwą „ Niepełnosprawni –Sprawni Na Wodzie” wzrost aktywności osób niepełnosprawnych poprzez cykliczne imprezy żeglarskie jako wkład własny finansowy.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogły w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr.1 do ustawy o ile mają zastosowanie do jednostki .

W 2020r. otrzymaliśmy pożyczkę (subwencję) z PFR w wysokości 189.000zł . Pożyczka została umorzona w 100 % ponieważ zostały spełnione warunki zawarte w umowie pożyczki.

W 2021 pożyczkę wykorzystano w kwocie 23.050,40 zł .

Załącznik nr. 1 nie ma zastosowania do naszej organizacji

Łomża dnia 18.01.2022r.

GŁÓWNA KASJERKA
YACHT CLUB „ARCUS”
mgr Jadwiga Cwalin

KIEROWNIK
ŚRODKA ŻEGLARSKIEGO
inż. Józef Zardecki

Bilans za 2021r

sporządzony na podstawie załącznika nr.6 - ustawy o rachunkowości

Pozycja	AKTYWA	Stan na 31.12.	
		2020r.	2021r.
A	Aktywa trwałe	2 447 210,80	2 291 807,24
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 447 210,80	2 291 807,24
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	307 672,19	254 882,22
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	307 672,19	254 882,22
1	Środki pieniężne	307 672,19	254 882,22
2	Pozostałe aktywa finansowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM		2 754 882,99	2 546 689,46
	PASYWA		
A	Fundusz własny	1 160 577,93	1 118 228,84
I	Fundusz statutowy	1 157 322,58	1 160 577,93
II	Pozostałe fundusze		
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV	Zysk (strata) netto	3 255,35	-42 349,09
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 594 305,06	1 428 460,62
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe	189 000,00	165 949,60
III	Zobowiązania krótkoterminowe	27 103,81	337,71
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 378 201,25	1 262 173,31
PASYWA RAZEM		2 754 882,99	2 546 689,46

Łomża dnia 18.01.2022 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
YACHT CLUB „ARCUS”

mgr Jadwiga Cwałina

KIEROWNIK
OŚRODKA ŻEGLARSKIEGO

mgr Jacek Zarzecki

S-1 B-1

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

sporządzony na podstawie załącznika nr.6- ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwoty za rok 2020	Kwoty za rok 2021
A	Przychody z działalności statutowej	388 351,53	394 516,45
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	294 221,53	303 191,45
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	94 130,00	91 325,00
iii	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B	Koszty działalności statutowej	520 644,37	619 918,77
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	356 124,57	400 428,79
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	164 519,80	219 489,98
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-132 292,84	-225 402,32
D	Przychody z działalności gospodarczej		
E	Koszty działalności gospodarczej		
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		
G	Koszty ogólnego zarządu		
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-132 292,84	-225 402,32
I	Pozostałe przychody operacyjne	124 981,19	175 223,19
J	Pozostałe koszty operacyjne		2 966,00
K.	Przychody finansowe	10 575,00	10 800,00
L.	Koszty finansowe	8,00	3,96
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	3 255,35	-42 349,09
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto(M-N)	3 255,35	-42 349,09

Łomża dnia 18.01.2022r.

KOOWNIK KSIĘGOWA
YACHT CLUB „ARCUS”
mgr Jadwiga Gwałina

KIEROWNIK
OSRODKA RECREACYJNEGO
inż. Józef Zarzecki