

YACHT CLUB „ARCUS”

W ŁOMŻY

18-400 Łomża, ul. Mazowiecka 1/30

tel./fax 86 218 06 93

e-mail: yachtclubarcus@wp.pl

R: 450009461, NIP: 718-11-84-503

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 : 01.01.2022 do 31.12.2022

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

godnie z załącznikiem nr. 6 dla jednostek NGO. Wynik finansowy ustala się dla danego roku obrotowego 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)
- d) Rozliczenia międzyokresowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych śr. trwałych (dotacje, dofinansowanie, darowizny) podlegających rozliczeniu w czasie w wielkości równej amortyzacji tych śr trwałych.

Łomża dnia 25.01.2023r.

KLÓWNA KSIĘGOWA
YACHT CLUB "ARCUS"
mgr *Ludwika Cwałina*

Przewodniczący
Robert Kuc
Henryk Buda

**YACHT CLUB „ARCUS”
W ŁOMŻY**

18-400 Łomża, ul. Mazowiecka 1/30
tel./fax 86 218 06 93
e-mail: yachtclubarcus@wp.pl
R: 450009461, NIP: 718-11-84-503

**Informacja dodatkowa
do Sprawozdania finansowego za okres obrotowy
od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022
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 31.12.2021r. wynosiła 4.290.520,57 zł. W roku 2022r. wystawiono LT na sprzedaną deskę windsurfingową na kwotę 3690zł. Wartość śr. trwałych brutto na 31.12.2022 wynosi 4.286830,57zł. Umorzenie śr. trwałych w 2022 r. wynosi 152.253,06 zł. Umorzenie śr. trwałych na 31.12.2022 r. wynosi 2.149.475,01 zł. Środki trwałe w bilansie ujęte są w wartości netto w kwocie 2.137.355,56 zł.

Aktywa obrotowe w wysokości 168850,44 zł są to środki pieniężne w kasie –1087,66zł oraz środki na rachunkach bankowych w wysokości 167.762,78 zł

Fundusz statutowy wynosi 1.118.228,84 zł.

Fundusz statutowy uwzględnia stratę za 2021r. w kwocie –42.349,09 zł na podstawie uchwały nr. 3/22 z dnia 15.05.2022r. XXXVIII Walnego Zebrania Sprawozdawczo-Wyborczego Członków.

Wynik finansowy netto za rok 2022 wynosi -34.652,94 zł (strata).

Zobowiązania krótkoterminowe kwota 3265,49 zł. Są to wydatki dotyczą roku 2022 które zostały opłacone w 2023 r. .

Konto rozliczenia międzyokresowe (Dochody przyszłych okresów) na dzień 31.12.2021r wynosiło 1.262.173,31 zł.

umerzone na kwotę 114.069 zł. Saldo tego konta (841) na koniec 2022 r. wynosi kwotę 1.148.104,31 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 87.225,00 co stanowi 13,56% wszystkich przychodów

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| a) Odpłatność za kursy i obozy | - 20.800,00 zł |
| b) wypożyczanie sprzętu | - 15.830,00 zł |
| c) ośrodek – noclegi | - 18.025,00zł |
| d) portowanie | - 30.270,00 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 329.705,30 zł co stanowi 51,28% wszystkich przychodów

| | |
|-------------------------|----------------|
| a) PFRON | - 280.073,00zł |
| b) Urząd Marszałkowski | - 6.000,00zł |
| c) Urząd Miasta Łomża | - 0,00 zł |
| d) składki członkowskie | - 35.520,00 zł |
| e) 1% | - 8.112,30 zł |


Przychody finansowe

Otrzymano dofinansowanie z PFRON (zatrudnienie osoby niepełnosprawnej)- 9.900 zł co stanowi 1,54 % wszystkich przychodów.

Pozostałe przychody

Pozostałe przychody na kwotę 216.192,87 zł dotyczą amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacjami-114.069,00zł oraz rozliczenie subwencji PFR- 94.689,30 zł. oraz dodatek dla podmiotów wrażliwych na zakup oleju 7.434,57 zł wpływ na konto 21.12.2022r
Pozostałe przychody stanowią 33,62 % wszystkich przychodów.

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów


Marek Kubiś
Marek Kubiś
Marek Kubiś

| L.p. | Wyszczególnienie | Działalność nieodpłatna | Struktura | Działalność odpłatna | Struktura | Kwota kosztów | Struktura % |
|------|--------------------|----------------------------|-----------|-------------------------|-----------|------------------|----------------|
| 1. | Amortyzacja | 107 063,82 | 26,74 | 45 189,24 | 16,62 | 152 253,06 | 22,6 |
| 2. | Zużycie materiałów | 53 719,37 | 13,42 | 29 653,48 | 10,90 | 83 372,85 | 12,4 |
| 3. | Zużycie energii | 11 777,20 | 2,94 | 5 723,06 | 2,10 | 17 500,26 | 2,6 |
| 4. | Usługi obce | 20 492,48 | 5,12 | 77 438,27 | 28,47 | 97 930,75 | 14,5 |
| 5. | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | 99,62 | 0,04 | 99,62 | 0,0 |
| 6. | Wynagrodzenia | 144 679,00 | 36,14 | 80 305,03 | 29,53 | 224 984,03 | 33,4 |
| 7. | ZUS | 8 689,59 | 2,17 | 25 101,61 | 9,23 | 33 791,20 | 5,0 |
| 9. | Opłaty bankowe | 611,75 | 0,15 | 524,25 | 0,19 | 1 136,00 | 0,1 |
| 10. | Pozostałe koszty | 711,56 | 0,18 | 7 938,60 | 2,92 | 8 650,16 | 1,2 |
| 11. | Artykuły spożywcze | 52 592,05 | 13,14 | 0,00 | 0,00 | 52 592,05 | 7,8 |
| 12. | Razem | 400 336,82 | 100,00 | 271 973,16 | 100,00 | 672 309,98 | 100,0 |

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 44,42 %. 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 2022r. jednostka otrzymała przychody z 1% w wysokości 81 12,30 zł i przeznaczyła je na zrealizowanie 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 .Subwencja została umorzona w 100 % ponieważ zostały spełnione warunki zawarte w umowie subwencji.

W 2021 subwencję wykorzystano w kwocie 23.050,40 zł a w 2022 subwencję wykorzystano na kwotę 94.689,30 zł.

Załącznik nr. 1 nie ma zastosowania do naszej organizacji

Łomża dnia 25.01.2023r.

KLÓWNA KSIEŻCOWA
YACHT CLUB „ARCUS”
mgr Jadwiga Cwałina

Czernecki Lesz
Jadwiga Cwałina
Marek Cwałina

W ŁOMŻY

18-400 Łomża, ul. Mazowiecka 1/30
tel./fax 86 218 06 93

Bilans za 2022r

e-mail: yachtclubarcus@wp.pl

R: 450009461, NIP: 718-11-84-503 **sporządzony na podstawie załącznika nr.6 - ustawy o rachunkowości**

| Pozycja | AKTYWA | Stan na 31.12. | |
|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| | | 2021r. | 2022r. |
| A | Aktywa trwałe | 2 291 807,24 | 2 137 355,56 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 291 807,24 | 2 137 355,56 |
| III | Należności długoterminowe | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B | Aktywa obrotowe | 254 882,22 | 168 850,44 |
| I | Zapasy | | |
| II | Należności krótkoterminowe | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 254 882,22 | 168 850,44 |
| 1 | Środki pieniężne | 254 882,22 | 168 850,44 |
| 2 | Pozostałe aktywa finansowe | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| | Należne wpłaty na fundusz statutowy | | |
| AKTYWA RAZEM | | 2 546 689,46 | 2 306 206,00 |
| PASYWA | | | |
| A | Fundusz własny | 1 118 228,84 | 1 083 575,90 |
| I | Fundusz statutowy | 1 160 577,93 | 1 118 228,84 |
| II | Pozostałe fundusze | | |
| III | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| IV | Zysk (strata) netto | -42 349,09 | -34 652,94 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 428 460,62 | 1 222 630,10 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | | |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 165 949,60 | 71 260,30 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 337,71 | 3 265,49 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 1 262 173,31 | 1 148 104,31 |
| PASYWA RAZEM | | 2 546 689,46 | 2 306 206,00 |

Łomża dnia 25.01.2023 r.

GŁÓWNA KASOWA
YACHT CLUB „ARCUS”
mgr Juchwiga Owariś

Janusz Rees
Robert Janiak
Krzysztof
Henryk Bertels
Patryk

**YACHT CLUB „ARCUS”
W ŁOMŻY**

18-400 Łomża, ul. Mazowiecka 1/30
tel./fax 86 218 06 93
e-mail: yachtclubarcus@wp.pl
R: 450009461, NIP: 718-11-84-503

W ŁOMŻY

18-400 Łomża, ul. Mazowiecka 1/30
 tel./fax 86 218 06 93
 e-mail: yachtclubarcus@wp.pl
 R: 450009461, NIP: 718-11-84-503

| Rachunek zysków i strat | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 | | | |
| sporządzony na podstawie załącznika nr.6- ustawy o rachunkowości | | | |
| Pozycja | Wyszczególnienie | Kwoty za rok 2021 | Kwoty za rok 2022 |
| A | Przychody z działalności statutowej | 394 516,45 | 416 930,30 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 303 191,45 | 329 705,30 |
| II | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 91 325,00 | 87 225,00 |
| iii | Przychody z pozostałej działalności statutowej | | |
| B | Koszty działalności statutowej | 619 918,77 | 675 477,48 |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 400 428,79 | 400 336,82 |
| II | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 219 489,98 | 275 140,66 |
| III | Koszty pozostałej działalności statutowej | | |
| C | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | -225 402,32 | -258 547,18 |
| 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) | -225 402,32 | -258 547,18 |
| I | Pozostałe przychody operacyjne | 175 223,19 | 216 192,87 |
| J | Pozostałe koszty operacyjne | 2 966,00 | 2 198,63 |
| K. | Przychody finansowe | 10 800,00 | 9 900,00 |
| L. | Koszty finansowe | 3,96 | 0,00 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | -42 349,09 | -34 652,94 |
| N. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O. | Zysk (strata) netto(M-N) | -42 349,09 | -34 652,94 |

Łomża dnia 25.01.2023r.

KLÓWNA KSIĘGOWA
 "YACHT CLUB ARCUS"

mgr Jadwiga Cwałina

Przewodnicząca

Jadwiga Cwałina

Przewodniczący

Maciej Kowalski

[Signature]

**YACHT CLUB „ARCUS”
 W ŁOMŻY**

18-400 Łomża, ul. Mazowiecka 1/30
 tel./fax 86 218 06 93
 e-mail: yachtclubarcus@wp.pl
 R: 450009461, NIP: 718-11-84-503