

# **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 : 01.01.2023 do 31.12.2023**

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**

YACHT CLUB "ARCUS"  
W ŁOMŻY  
18-400 Łomża, ul. Mazowiecka 130  
tel. fax 86 218 00 03  
e-mail: yachtklub@arcus.pl  
H: 45000481 NIP: 718-11-84-503

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 )
- d) Rozliczenia międzyokresowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych śr. trwałych (dotacje, dofinansowanie, darowizny) podlegających rozliczeniu w czasie w wielkości równej amortyzacji tych śr trwałych.

Łomża dnia 27.01.2024r.

*Przewodniczący Rady*  
*Robert Kowalski*

*[Signature]*  
*[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: 744-503

**Informacja dodatkowa  
do Sprawozdania finansowego za okres obrotowy  
od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023  
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 31.12.2022r. wynosiła 4.286.830,57 zł. W roku 2023r. wystawiono LT na sprzedane śr. trwałe 70420,72 zł . Wartość śr. trwałych brutto na 31.12.2023 wynosi 4.220.829,85zł. Umorzenie śr. trwałych w 2023 r. wynosi 145.538,14 zł. Umorzenie śr. trwałych na 31.12.2023 r. wynosi 2.224.592,43 zł. Środki trwałe w bilansie ujęte są w wartości netto w kwocie 1.996.237,42 zł.

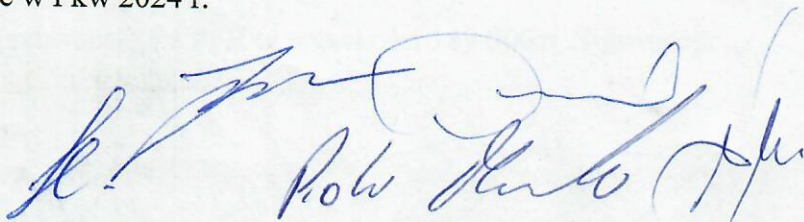
Aktywa obrotowe w wysokości 249.552,00 zł są to środki pieniężne w kasie –3.998,72zł , należności krótkoterminowe 7355,89 oraz środki na rachunkach bankowych w wysokości 238197,39 zł.

Fundusz statutowy wynosi 1.079.941,64 zł.

Fundusz statutowy uwzględnia stratę za 2022r. w kwocie – 34.652,94 zł na podstawie uchwały nr. 3/23 z dnia 23.03.2023r. XXX IX Walnego Zebrania Członków.

Wynik finansowy netto za rok 2023 wynosi -3.634,26 zł (strata).

Zobowiązania krótkoterminowe kwota 98233,66 zł. Są to wydatki dotyczą roku 2023 które zostały opłacone w styczniu 2024 r. 339,86 zł oraz kwota 97.892,80 zł to są środki przeznaczone na bojery realizowane w I kw 2024 r.



Konto rozliczenia międzyokresowe (Dochody przyszłych okresów) na dzień 31.12.2022r wynosiło 1.148104,31 zł.

Obiekty sfinansowane przez PFRON, UKFiS i RPO a także przez WFOŚiGW zostały umorzone na kwotę 107.129,61 zł. Saldo tego konta (841) na koniec 2023 r. wynosi kwotę 1.040.974,70 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 124.126,00 co stanowi 16,79% wszystkich przychodów

a) Odpłatność za kursy i obozy	- 30.400,00 zł
b) wypożyczanie sprzętu	- 14.786,00 zł
c) ośrodek – noclegi	- 24.410,00 zł
d) portowanie	-53.380,00 zł
e) wynajem ośrodka	- 1.150,00 zł

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 426.823,94 zł co stanowi 57,75% wszystkich przychodów

a) PFRON	- 336.818,20 zł
b) Urząd Marszałkowski	- 6.000,00 zł
c) Urząd Miasta Łomża	- 17.000,00 zł
d) składki członkowskie	- 7.350,00 zł
e) 1,5%	- 21.019,20 zł
f) darowizny i sponsoring	- 36.636,54 zł
g) Urząd Gminy Rajgród	- 2.000,00 zł

Przychody finansowe

Otrzymano dofinansowanie z PFRON (zatrudnienie osoby niepełnosprawnej)- 11.025,00 zł co stanowi 1,49 % wszystkich przychodów.

### **Pozostałe przychody**

Pozostałe przychody na kwotę 177.150,49 zł dotyczą amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacjami-107.129,61zł oraz rozliczenie subwencji PFR- 44.620,88 zł. Pozostałe przychody stanowią 23,97 % wszystkich przychodów.

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

L.p.	Wyszczególnienie	Działalność nieodpłatna	Struktura	Działalność odpłatna	Struktura	Kwota kosztów	Struktura %
1.	Amortyzacja	103 097,00	21,48	42 441,14	16,15	145 538,14	19,59
2.	Zużycie materiałów	113 461,79	23,64	43 309,89	16,48	156 771,68	21,11
3.	Zużycie energii	13 443,17	2,80	2 581,78	0,98	16 024,95	2,16
4.	Usługi obce	14 996,96	3,13	19 596,64	7,46	34 593,60	4,66
5.	Podatki i opłaty	0,00		113,97	0,04	113,97	0,02
6.	Wynagrodzenia	166 111,65	34,61	117 805,83	44,82	283 917,48	38,22
7.	ZUS	10 166,26	2,12	34 385,67	13,08	44 551,93	6,00
9.	Opłaty bankowe	815,74	0,17	502,96	0,19	1 318,70	0,18
10.	Pozostałe koszty	0,00		2 123,72	0,81	2 123,72	0,29
11.	Artykuły spożywcze	57 805,52	12,05	0,00		57 805,52	7,78
12.	Razem	479 898,09	100,00	262 861,60	100,00	742 759,69	100,00

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 42,15 %. 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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych .

W 2023r. jednostka otrzymała przychody z 1,5% w wysokości 21.019,20 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 8.745 zł oraz sfinansowała w części zakup kajaków.

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 , w 2022 subwencję wykorzystano na kwotę 94.689,30 zł a w 2023 subwencję wykorzystano na kwotę 44.620,88 zł

## **Załącznik nr. 1 nie ma zastosowania do naszej organizacji**

Łomża dnia 27.01.2024r.

Czerwikowski Sędzi  
Piotr Kamiński  
Janek Jędrzej  
Józef Zonczek  
Marcin Kubiś

**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

**Bilans**

Pozycja	AKTYWA	Stan na 31.12.	
		2022r.	2023r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 137 355,56</b>	<b>1 996 237,42</b>
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 137 355,56	1 996 237,42
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>168 850,44</b>	<b>249 552,00</b>
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe		7 355,89
III	Inwestycje krótkoterminowe	168 850,44	<b>242 196,11</b>
1	Środki pieniężne	168 850,44	<b>242 196,11</b>
2	Pozostałe aktywa finansowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>2 306 206,00</b>	<b>2 245 789,42</b>
	<b>PASYWA</b>		
<b>A</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>1 083 575,90</b>	<b>1 079 941,64</b>
I	Fundusz statutowy	1 118 228,84	1 083 575,90
II	Pozostałe fundusze		
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV	Zysk (strata) netto	-34 652,94	-3 634,26
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 222 630,10</b>	<b>1 165 847,78</b>
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe	71 260,30	26 639,42
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 265,49	98 233,66
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 148 104,31	1 040 974,70
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>2 306 206,00</b>	<b>2 245 789,42</b>

Łomża dnia 27.01.2024 r.

*Cezary Lech*  
*Przedstawiciel*  
*Marko Karol*

*[Signature]*

<b>Rachunek zysków i strat</b>			
<b>za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</b>			
<b>sporządzony na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości</b>			
Pozycja	Wyszczególnienie	Kwoty za rok 2022	Kwoty za rok 2023
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>416 930,30</b>	<b>550 949,94</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	329 705,30	426 823,94
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	87 225,00	124 126,00
iii	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>675 477,48</b>	<b>742 759,69</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	400 336,82	479 898,09
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	275 140,66	262 861,60
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-258 547,18	-191 809,75
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-258 547,18	-191 809,75
I	Pozostałe przychody operacyjne	216 192,87	177 150,49
J	Pozostałe koszty operacyjne	2 198,63	0,00
K.	Przychody finansowe	9 900,00	11 025,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-34 652,94	-3 634,26
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-34 652,94	-3 634,26

Łomża dnia 27.01.2024r.

*Przewodniczący Zarządu*  
*Rafał Krawiec*  
*[Signature]*  
*[Signature]*