SPRAWOZDANIE FINANSOWE

TORUŃSKI KLUB ŻEGLARSKI

UL. MASZYNOWA 6
87-100 TORUŃ

2013 ROK

TORUŃSKI KLUB Ż[illegible]
ul. Maszynowa 6
87-100 TORUŃ
Regon 871119169 NIP 9[illegible]

SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II. BILANS

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IV. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Toruński Klub Żeglarski

- Siedziba – ul. Maszynowa 6, 87-100 Toruń
- Forma prawna – Stowarzyszenie Kultury Fizycznej
- Data wpisu do rejestru stowarzyszeń - **01.10.2001 rok**
- Data przyznania statusu OPP - **31.01.2011 rok**
- Numer **KRS 0000046720**
- Numer **Regon 871119169**
- Numer **NIP 956-20-94-028**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za rok obrotowy **2013**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31-12-2013**,
- Rachunek zysków i strat za okres **2013 ROK**,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności.

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbała

Przedmiotem podstawowej działalności Jednostki w roku obrotowym było:

- propagowanie sportu i turystyki żeglarskiej,
- uprawianie sportu i turystyki żeglarskiej,
- organizowanie systematycznych zajęć szkoleniowych w postaci treningów, a w miarę potrzeb obozów i kursów,
- organizowanie zawodów, imprez sportowych i turystycznych,
- udział w zawodach sportowych i imprezach turystycznych organizowanych przez inne stowarzyszenia kultury fizycznej, kluby lub organizacje,
- zapewnienie członkom odpowiednich warunków do uprawiania sportu i turystyki żeglarskiej w postaci kadry trenersko-instruktorskiej, funduszów, obiektów, materiałów szkoleniowych, w miarę możliwości finansowych i potrzeb sprzętu sportowego.

2. Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od **1-01-2013** i kończący się **31-12-2013**.

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbała

Toruński Klub Żeglarski
ul. Maszynowa 6
87-100 Toruń

BILANS

na dzień 31.12.2013 roku

AKTYWA	31.12.2012	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	**123 059,25**	**229 998,50**
I. Wartości niematerialne i prawne	**–**	**–**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	–	–
2. Wartość firmy	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	–	–
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**123 059,25**	**229 998,50**
1. Środki trwałe	**123 059,25**	**229 998,50**
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119 699,25	157 547,72
c) urządzenia techniczne i maszyny	–	–
d) środki transportu	3 360,00	72 450,78
e) inne środki trwałe	–	–
2. Środki trwałe w budowie	**–**	**–**
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	–	–
III. Należności długoterminowe	**–**	**–**
1. Od jednostek powiązanych	–	–
2. Od pozostałych jednostek	–	–
IV. Inwestycje długoterminowe	**–**	**–**
1. Nieruchomości	–	–
2. Wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe	–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**–**	**–**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
B. AKTYWA OBROTOWE	**6 279,44**	**24 340,99**
I. Zapasy	**–**	**–**
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	–	–
5. Zaliczki na dostawy	–	–
II. Należności krótkoterminowe	**4 102,70**	**500,00**
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek	4 102,70	500,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	4 102,70	500,00
– do 12 miesięcy	4 102,70	500,00
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	–	–
c) inne	–	–
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	**361,74**	**21 754,97**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	361,74	21 754,97
a) w jednostkach powiązanych	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	361,74	21 754,97
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	361,74	21 754,97
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 815,00	2 086,02
SUMA AKTYWÓW	**129 338,69**	**254 339,49**

31.03.2014

Główny Księgowy
Ewa Kucharska
sporządzający sprawozdanie

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski
Zarząd

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbała

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Toruński Klub Żeglarski
ul. Maszynowa 6
87-100 Toruń

BILANS

na dzień 31.12.2013 roku

PASYWA	31.12.2012	31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**65 282,56**	**73 326,63**
I. Fundusz statutowy	–	–
II. Fundusz zapasowy	–	–
III. Fundusz z aktualizacji wyceny	–	–
IV. Fundusz rezerwowy	–	–
V. Wynik finansowy z lat ubiegłych	21 747,48	65 282,56
VI. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	–	–
VII. Rezerwa na podatek dochodowy	–	–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrachunkowego	43 535,08	8 044,07
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**64 056,13**	**181 012,86**
I. Rezerwy na zobowiązania	–	–
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	–	–
3. Pozostałe rezerwy	–	–
II. Zobowiązania długoterminowe	–	–
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	–	–
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) inne	–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**64 056,13**	**6 988,57**
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	64 056,13	6 988,57
a) kredyty i pożyczki	40 679,52	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 000,00	1 366,20
– do 12 miesięcy	3 000,00	1 366,20
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	–	1 463,12
h) z tytułu wynagrodzeń	–	–
i) inne	20 376,61	4 159,25
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	–	**174 024,29**
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
– długoterminowe	–	174 024,29
– krótkoterminowe	–	–
SUMA PASYWÓW	**129 338,69**	**254 339,49**

31.03.2014 Główny Księgowy
Ewa Kucharska
sporządzający sprawozdanie

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski
Zarząd

Sekretarz Zarządu
Ryszard Trąbała

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Franciszkowski

Toruński Klub Żeglarski
ul. Maszynowa 6
87-100 Toruń

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2013-31.12.2013 roku

	31.12.2012	31.12.2013
A. Przychody działalności statutowej	**88 848,10**	**157 872,97**
I. Składki brutto określone statutem	5 560,00	7 910,00
II. Darowizny	50 000,00	80 925,00
III. Dotacja	9 400,00	9 692,00
IV.1%	6 418,10	7 880,97
V. Inne przychody określone statutem	17 470,00	51 465,00
- w tym z działalności statutowej odpłatnej	17 470,00	51 465,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	**66 296,78**	**148 616,12**
- w tym z działalności statutowej odpłatnej	18 458,62	74 574,09
C. Wynik finansowy działalności statutowej (A-B)	**22 551,32**	**9 256,85**
- na działalności statutowej nieodpłatnej	23 539,94	32 365,94
- na działalności statutowej odpłatnej	- 988,62	- 23 109,09
D. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	**21 790,00**	**19 523,20**
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	21 790,00	19 523,20
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów, wyrobów	–	–
E. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	**–**	**153,75**
I. Koszt wytworzenia sprzedanych usług	–	153,75
II. Wartość sprzedanych towarów, wyrobów	–	–
F. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży działalność gospodarcza (D–E)	**21 790,00**	**19 369,45**
G. Koszty sprzedaży	**–**	**–**
H. Koszty ogólnego zarządu	**1 092,57**	**24 751,72**
I. Amortyzacja	–	–
II. Zużycie materiałów i energii	–	375,75
III. Usługi obce	–	3 444,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	819,98	1 209,61
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	–	16 400,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	–	2 983,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	272,59	339,20
I. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+F–G–H)	**43 248,75**	**3 874,58**
- w tym z działalności statutowej (C-H)	21 458,75	–15 494,87
J. Pozostałe przychody operacyjne	**–**	**5 896,16**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	–	–
III. Inne przychody operacyjne	–	5 896,16
K. Pozostałe koszty operacyjne	**–**	**0,01**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	–	0,01
L. Zysk(strata) na działalności operacyjnej (I+J–K)	**43 248,75**	**9 770,73**
- w tym z działalności statutowej (I+J-K)	21 458,75	–9 598,72
M. Przychody finansowe	**965,85**	**31,06**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym:	965,85	31,06
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne	–	–
N. Koszty finansowe	**679,52**	**1 754,72**
I. Odsetki, w tym:	679,52	1 754,72
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
IV. Inne	–	–
O. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (L+M–N)	**43 535,08**	**8 047,07**
- w tym z działalności statutowej (L+M-N)	21 745,08	–11 322,38
P. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (P.I.–P.II.)	**–**	**–**
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–
R. Zysk (strata) brutto (O+P)	**43 535,08**	**8 047,07**
S. Podatek dochodowy	**–**	**3,00**
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**–**	**–**
U. Zysk (strata) netto (R–S–T)	**43 535,08**	**8 044,07**

31.03.2014 Główny Księgowy
sporządzający sprawozdanie Ewa Kucharska

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski
Zarząd

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trębala

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający **01-01-2013** i kończący się **31-12-2013**.
Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następująco:

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: tabor pływający, hangar na sprzęt, pomost do cumowania, slip do łodzi. Wszystkie własne środki trwałe o wartości powyżej 3 500 podlegają amortyzacji zgodnie z ustawą updop. W ewidencji analitycznej środki trwałe ujmuje się według grup zgodnych z KŚT.

Należności krótkoterminowe obejmują: stan krótkoterminowych należności wymagających zapłaty przez kontrahentów z różnych tytułów (np. dostaw i usług).
Należności są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe stanowią: aktywa pieniężne oraz aktywa finansowe płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu roku od dnia bilansowego. Zalicza się tu m.in. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz inne aktywa pieniężne (np. instrumenty pochodne, odsetki od lokat długoterminowych płatne w ciągu 3 miesięcy).
Środki pieniężne wyceniono wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy Jednostka nie posiadała gotówki wyrażonej w walucie obcej.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią: poniesione w przeszłości koszty, które odnoszą się do przyszłych okresów. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostaną odniesione na wynik finansowy najbliższego roku obrotowego. Ich wycena bilansowa opiera się na poniesionych kosztach zapisanych na koncie „Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe".

Zysk (strata) z lat ubiegłych , służy do ewidencji księgowej rozliczenia wyniku finansowego netto za poprzedni rok obrotowy lub lata poprzednie. Toruński Klub Żeglarski prowadząc działalność gospodarczą sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości, dlatego też wykazuje wynik finansowy za rok obrotowy z lat ubiegłych.

Wynik finansowy netto za rok obrotowy, który może być wielkością dodatnią (zyskiem) w przypadku nadwyżki przychodów nad kosztami, lub wielkością ujemną (stratą), gdy powstaje nadwyżka kosztów nad przychodami. Wykazany wynik finansowy musi być zgodny z ustalonym w rachunku wyników. Wynik finansowy przenosi się na dzień bilansowy na konto Rozliczenie wyniku finansowego, na którym pozostaje do czasu zatwierdzenia sprawozdania finansowego stowarzyszenia. W księgach rachunkowych działalność gospodarcza jest wydzielona od statutowej, wynik finansowy na działalności ustalany jest łącznie.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania finansowe według wartości godziwej. Nie wykazuje się zobowiązań umorzonych i przedawnionych.

Zmiany metod księgowości i wyceny w roku obrotowym
Nie dokonano w ciągu roku obrotowego zmian metod księgowości i wyceny.

Porównywalność danych
Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy **2013** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **2012.**

Zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat.
W momencie sporządzania informacji dodatkowej nie były znane zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku 2013
Nie zaistniała potrzeba ujmowania zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

Toruński Klub Żeglarski zatrudniał na 31.12.2013 dwóch pracowników na podstawie umowy o pracę.

Nie wystąpiły w roku obrotowym transakcje z członkami zarządu, ich małżonkami w zakresie wypłat wynagrodzeń, udzielonych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

Zgodnie ze statutem Toruńskiego Klubu Żeglarskiego dochody niezależnie od źródeł, z jakich pochodzą przeznaczone są na cele statutowe.

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbała

Toruński Klub Żeglarski

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 2	Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie
Nota 3	Środki pieniężne
Nota 4	Należności krótkoterminowe
Nota 5	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 6	Zobowiązania krótkoterminowe
Nota 7	Struktura przychodów działalności
Nota 8	Struktura kosztów działalności
Nota 9	Dane o kosztach rodzajowych
Nota 10	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbała

Toruński Klub Żeglarski

Nota 1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie 31.12.2013

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu				-	-		-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
– nabycie				-	-		-
– przemieszczenie wewnętrzne							-
– inne							-
Zmniejszenia (-)	-	-	-	-	-	-	-
– likwidacja							-
– aktualizacja wartości							-
– sprzedaż							-
– przemieszczenie wewnętrzne							-
– inne							-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia na początek okresu				-	-		-
amortyzacja bieżąca - zwiększenia				-	-		-
zmniejszenia umorzenia z tytułu:(-)	-	-	-	-	-	-	-
– likwidacja							-
– sprzedaż							-
– przemieszczenie wewnętrzne							-
– inne							-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na początek okresu							-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na koniec okresu							-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbała

Główny Księgowy
Ewa Kaczmarska
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

Nota 2. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie **31.12.2013**

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu		120 452,07	–	23 350,01	–	143 802,08
Zwiększenia, w tym:	–	41 640,50	–	79 231,50	–	120 872,00
– nabycie		41 640,50		79 231,50	–	120 872,00
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–
– likwidacja			–			–
– aktualizacja wartości						–
– sprzedaż						–
Wartość brutto na koniec okresu	–	162 092,57	–	102 581,51	–	264 674,08
Umorzenie na początek okresu		752,82	–	19 990,01	–	20 742,83
Umorzenia bieżące - zwiększenia		3 792,03	–	10 140,72	–	13 932,75
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–
– likwidacja			–			–
– sprzedaż						–
Umorzenie na koniec okresu	–	4 544,85	–	30 130,73	–	34 675,58
Wartość księgowa netto	**–**	**157 547,72**	**–**	**72 450,78**	**–**	**229 998,50**
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	2,80	–	29,37	–	13,10

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbała

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Nota 3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2012	2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	361,74	21 754,97
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
RAZEM	**361,74**	**21 754,97**

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbała

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

Nota 4. Należności krótkoterminowe

	2012	2013
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	–	–
c) inne	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek	**4 102,70**	**500,00**
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	4 102,70	500,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	–	–
c) należności z tyt.podatków, dotacji i ubezp.społ.	–	–
d) inne należności	–	–
e) należne skladki członków	–	–
Razem	**4 102,70**	**500,00**

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbala

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Świątkowski

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

Nota 5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	–	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	**1 815,00**	**2 086,02**
– ubezpieczenia majątku	1 765,80	2 036,82
– abonament na 2014	49,20	49,20
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	–	–
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	–	–

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbała

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

Nota 6. Zobowiązania krótkoterminowe

	2012	2013
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	–	–
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) pozostałe		
2. Wobec pozostałych jednostek	64 056,13	6 988,57
a) kredyty i pożyczki	40 679,52	–
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług	3 000,00	1 366,20
– do 12 miesięcy	3 000,00	1 366,20
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	–	1 463,12
h) z tytułu wynagrodzeń	–	–
i) inne	20 376,61	4 159,25
Razem	**64 056,13**	**6 988,57**

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbała

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

Nota 7. Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / przychodów z działalności

Wyszczególnienie	Przychody			
	31.12.2012		31.12.2013	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody z działalności statutowej razem w tym:	**111 603,95**	**100,00**	**183 323,39**	**100,00**
1) przychody z działalności statutowej	**71 378,10**	**63,96**	**106 407,97**	**58,04**
w tym:				
a) składki członkowskie	5 560,00	4,98	7 910,00	4,31
b) darowizny pieniężne	50 000,00	44,80	80 925,00	44,14
c) dotacje	9 400,00	8,42	9 692,00	5,29
d) 1 % odpisu podatku	6 418,10	5,75	7 880,97	4,30
2) przychody z działalności statutowej odpłatnej	**17 470,00**	**15,65**	**51 465,00**	**28,07**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	17 470,00	15,65	51 465,00	28,07
3) przychody z działalności gospodarczej	**21 790,00**	**19,52**	**19 523,20**	**10,65**
w tym:				
a) wynajem i usługi reklamowe	21 790,00	19,52	19 523,20	10,65
4) przychody finansowe	**965,85**	**0,87**	**31,06**	**0,02**
w tym:				
a) odsetki bankowe	965,85	0,87	31,06	0,02
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

5) przychody operacyjne	**0,00**	**0,00**	**5 896,16**	**3,22**
w tym:				
a) amortyzacja środków trwałych dotowanych	0,00	0,00	5 896,16	3,22

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trabała

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Franciszkowski

Toruński Klub Żeglarski

Nota 8. Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / kosztów z działalności

Wyszczególnienie	Koszty			
	31.12.2012		31.12.2013	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty działalności statutowej razem w tym:	**68 068,87**	**100,00**	**175 276,32**	**100,00**
1) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	**47 838,16**	**70,28**	**74 042,03**	**42,24**
w tym:				
a) Działalność sportowa - szkolenia	21 061,00	30,94	48 809,00	27,85
b) Działalność sportowa - zawody,obozy	26 777,16	39,34	25 233,03	14,40
2) koszt realizacji zadań statutowych odpłatnych	**18 458,62**	**27,12**	**74 574,09**	**42,55**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	18 458,62	27,12	74 574,09	42,55
3) koszt realizacji dział.gospodarczej	**0,00**	**0,00**	**153,75**	**0,09**
w tym:				
a) wynajem,działalność reklamowa	0,00	0,00	153,75	0,09
4) koszty ogólnego zarządu	**1 092,57**	**1,61**	**24 751,72**	**14,12**
w tym:				
a) opłaty bankowe,sądowe	819,98	1,20	1 209,61	0,69
b) księgowość	0,00	0,00	3 444,00	1,96
c) domena	49,20	0,07	49,20	0,03
d) wynagrodzenia	0,00	0,00	19 383,16	11,06
e) pozostałe koszty	223,39	0,33	665,75	0,38
5) koszty finansowe	**679,52**	**1,00**	**1 754,73**	**1,00**
w tym:				
a) odsetki od pożyczki	679,52	1,00	1 754,73	1,00

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trabała

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

Nota 9. Dane o kosztach rodzajowych

	31.12.2012	31.12.2013
1. Amortyzacja	5 972,82	13 932,75
2. Zużycie materiałów i energii	8 908,21	34 797,53
3. Usługi obce	37 119,71	74 721,52
4. Podatki i opłaty, w tym:	540,00	1 089,32
– podatek akcyzowy	–	–
5. Wynagrodzenia	–	21 190,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	–	3 437,37
7. Pozostałe koszty rodzajowe	14 848,61	24 353,10
RAZEM	**67 389,35**	**173 521,59**

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbała

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

Nota 10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem ochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	31-12-2013
Przychody z działalności brutto	**183 323,39**
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	**179 920,45**
dotacja do środków trwałych	179 920,45
Przychody księgowe nie zaliczone do podatkowych	**5 896,16**
amortyzacja środków trwałych dotowanych	5 896,16
Przychody do opodatkowania	**357 347,68**
Koszty działalności brutto	**175 276,32**
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	**15 705,96**
a) wydatki na działalność statutową	**15 688,16**
– darowizna pieniężna	-
– koszty sfinansowane z dotacji	9 692,00
– amortyzacja środków trwałych dotowanych	5 896,16
– składki nie rzecz innych organzacji	100,00
b) wydatki poza działalnością statutową	**17,80**
– odsetki budżetowe	17,80
– darowizna pieniężna	-
	-
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	**679,52**
odsetki naliczone w 2012 r. zapłacone w 2013 r.	679,52
Koszty uzyskania przychodów	**160 249,88**
Zysk (strata) brutto	**8 047,07**
Dochód (strata) do opodatkowania	**197 097,80**
Dochód wolny (strata z wolnych źródeł) od podatku	**197 080,00**
Podstawa opodatkowania	**17,80**
Podatek dochodowy bieżący 19%	**3,00**
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%	-
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony 19 %	-
Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)	-
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	**3,00**

Sekretarz Zarządu TKŻ
Ryszard Trąbała

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych