SPRAWOZDANIE FINANSOWE

TORUŃSKI KLUB ŻEGLARSKI

UL. MASZYNOWA 6
87-100 TORUŃ

2014 ROK

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 **2014**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31-12-2014**,
- Rachunek zysków i strat za okres **2014 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

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Dominik Franciszkowski

R. Trybalski

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 **1-01-2014** i kończący się **31-12-2014**.

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Dominik Franciszkowski

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

R. Irzyborski

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający **01-01-2014** i kończący się **31-12-2014**.
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 **2014** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **2013.**

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 2014
Nie zaistniała potrzeba ujmowania zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

Toruński Klub Żeglarski zatrudniał na 31.12.2014 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.

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Dominik Franciszkowski

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Toruński Klub Żeglarski
ul. Maszynowa 6
87-100 Toruń

BILANS

na dzień 31.12.2014 roku

AKTYWA	31.12.2013	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	**229 998,50**	**255 413,80**
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	**229 998,50**	**255 413,80**
1. Środki trwałe	**229 998,50**	**255 413,80**
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	157 547,72	152 662,64
c) urządzenia techniczne i maszyny	–	–
d) środki transportu	72 450,78	102 751,16
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	**24 340,99**	**8 344,18**
I. Zapasy	**–**	**–**
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	–	–
5. Zaliczki na dostawy	–	–
II. Należności krótkoterminowe	**500,00**	**3 511,00**
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	500,00	3 511,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	500,00	1 986,00
– do 12 miesięcy	500,00	1 986,00
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	–	–
c) inne	–	1 525,00
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	**21 754,97**	**1 684,49**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 754,97	1 684,49
a) w jednostkach powiązanych	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 754,97	1 684,49
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 754,97	1 684,49
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 086,02	3 148,69
SUMA AKTYWÓW	**254 339,49**	**263 757,98**

31.03.2015
sporządzający sprawozdanie — Główny Księgowy

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Zarząd

Toruński Klub Żeglarski
ul. Maszynowa 6
87-100 Toruń

BILANS

na dzień 31.12.2014 roku

PASYWA	31.12.2013	31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**73 326,63**	**62 374,16**
I. Fundusz statutowy	**–**	**–**
II. Fundusz zapasowy	–	–
III. Fundusz z aktualizacji wyceny	–	–
IV. Fundusz rezerwowy	–	–
V. Wynik finansowy z lat ubiegłych	65 282,56	73 326,63
VI. Wynik finansowy netto roku obrachunkowego	8 044,07	–10 952,47
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**181 012,86**	**201 383,82**
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	**6 988,57**	**23 785,85**
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	6 988,57	23 785,85
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 366,20	479,70
– do 12 miesięcy	1 366,20	479,70
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 463,12	2 264,45
h) z tytułu wynagrodzeń	–	–
i) inne	4 159,25	21 041,70
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**174 024,29**	**177 597,97**
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
– długoterminowe	174 024,29	159 509,09
– krótkoterminowe	–	18 088,88
SUMA PASYWÓW	**254 339,49**	**263 757,98**

Główny Księgowy

31.03.2015 .....
sporządzający sprawozdanie

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Zarząd

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Dominik Franciszkowski

R. i Vk Bartek

Toruński Klub Żeglarski
ul. Maszynowa 6
87-100 Toruń

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2014-31.12.2014 roku

	31.12.2013	31.12.2014
A. Przychody działalności statutowej	**157 872,97**	**183 655,20**
I. Składki brutto określone statutem	7 910,00	31 980,00
II. Darowizny	80 925,00	42 600,00
III. Dotacja	9 692,00	23 261,00
IV.1%	7 880,97	7 694,20
V. Inne przychody określone statutem	51 465,00	78 120,00
- w tym z działalności statutowej odpłatnej	51 465,00	78 120,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	**148 616,12**	**220 249,27**
- w tym z działalności statutowej odpłatnej	74 574,09	115 513,72
C. Wynik finansowy działalności statutowej (A-B)	**9 256,85**	**–36 594,07**
- na działalności statutowej nieodpłatnej	32 365,94	799,65
- na działalności statutowej odpłatnej	- 23 109,09	- 37 393,72
D. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	**19 523,20**	**29 686,00**
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	19 523,20	29 686,00
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)	**19 369,45**	**29 686,00**
G. Koszty sprzedaży	**–**	**–**
H. Koszty ogólnego zarządu	**24 751,72**	**11 168,73**
I. Amortyzacja	–	–
II. Zużycie materiałów i energii	375,75	–
III. Usługi obce	3 444,00	3 800,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 209,61	1 362,44
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	16 400,00	5 040,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 983,16	916,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	339,20	49,20
I. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+F–G–H)	**3 874,58**	**–18 076,80**
- w tym z działalności statutowej (C-H)	–15 494,87	–47 762,80
J. Pozostałe przychody operacyjne	**5 896,16**	**7 257,77**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje - amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	5 896,16	7 257,60
III. Inne przychody operacyjne	–	0,17
K. Pozostałe koszty operacyjne	**0,01**	**43,47**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	0,01	43,47
L. Zysk(strata) na działalności operacyjnej (I+J–K)	**9 770,73**	**–10 862,50**
- w tym z działalności statutowej (I+J-K)	–9 598,72	–40 548,50
M. Przychody finansowe	**31,06**	**23,36**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym:	31,06	23,36
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne	–	–
N. Koszty finansowe	**1 754,72**	**113,33**
I. Odsetki	1 754,72	113,33
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
IV. Inne	–	–
O. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (L+M–N)	**8 047,07**	**–10 952,47**
- w tym z działalności statutowej (L+M-N)	–11 322,38	–40 638,47
P. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (P.I.–P.II.)	**–**	**–**
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–
R. Zysk (strata) brutto (O+P)	**8 047,07**	**–10 952,47**
S. Podatek dochodowy	**3,00**	**–**
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**–**	**–**
U. Zysk (strata) netto (R–S–T)	**8 044,07**	**–10 952,47**

31.03.2015

Główny Księgowy
Ewa Kucharska
sporządzający sprawozdanie

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Dowiła Franciszkowska

Zarząd

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

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

Główny Księgowy
Ewa Kucharska

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Wojciech Śniadkowski

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Toruński Klub Żeglarski

Nota 1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie 31.12.2014

	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	-	-	-	-	-	-	-

Główny Księgowy
Ewa [illegible]

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

Nota 2. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie **31.12.2014**

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu		162 092,57	–	102 581,51	–	264 674,08
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	42 344,50	–	42 344,50
– nabycie		–		42 344,50	–	42 344,50
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–
– likwidacja			–			–
– aktualizacja wartości						–
– sprzedaż						–
Wartość brutto na koniec okresu	–	162 092,57	–	144 926,01	–	307 018,58
Umorzenie na początek okresu		4 544,85	–	30 130,73	–	34 675,58
Umorzenia bieżące - zwiększenia		4 885,08	–	12 044,12	–	16 929,20
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–
– likwidacja			–			–
– sprzedaż						–
Umorzenie na koniec okresu	–	9 429,93	–	42 174,85	–	51 604,78
Wartość księgowa netto	**–**	**152 662,64**	**–**	**102 751,16**	**–**	**255 413,80**
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	5,82	–	29,10	–	16,81

Główny Księgowy
Ewa [illegible]

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Nota 3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2013	2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	21 754,97	1 684,49
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
RAZEM	**21 754,97**	**1 684,49**

Główny Księgowy

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

Nota 4. Należności krótkoterminowe

	2013	2014
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	**500,00**	**3 511,00**
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	500,00	1 986,00
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	–	1 525,00
Razem	**500,00**	**3 511,00**

Główny Księgowy

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

Nota 5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	–	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	**2 086,02**	**3 148,69**
– ubezpieczenia majątku	2 036,82	3 099,49
– abonament na 2014	49,20	49,20
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	**174 024,29**	**170 340,37**
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	174 024,29	170 340,37
a) długoterminowe, w tym: dotacja do środków trwałych	174 024,29	159 509,09
b) krótkoterminowe, w tym:	–	18 088,88
- dotacja do środków trwałych		7 257,60
- wpłaty za świadczenia wykonane w następnym roku	–	10 831,28

Główny Księgowy
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

Nota 6. Zobowiązania krótkoterminowe

	2013	2014
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	–	–
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) pozostałe		
2. Wobec pozostałych jednostek	6 988,57	23 785,85
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług	1 366,20	479,70
– do 12 miesięcy	1 366,20	479,70
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	1 463,12	2 264,45
h) z tytułu wynagrodzeń	–	–
i) inne	4 159,25	21 041,70
Razem	**6 988,57**	**23 785,85**

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

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

Wyszczególnienie	Przychody			
	31.12.2013		31.12.2014	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody z działalności statutowej razem w tym:	**183 323,39**	**100,00**	**220 622,33**	**100,00**
1) przychody z działalności statutowej	**106 407,97**	**58,04**	**105 535,20**	**47,84**
w tym:				
a) składki członkowskie	7 910,00	4,31	31 980,00	14,50
b) darowizny pieniężne	80 925,00	44,14	42 600,00	19,31
c) dotacje	9 692,00	5,29	23 261,00	10,54
d) 1 % odpisu podatku	7 880,97	4,30	7 694,20	3,49
2) przychody z działalności statutowej odpłatnej	**51 465,00**	**28,07**	**78 120,00**	**35,41**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	51 465,00	28,07	78 120,00	35,41
3) przychody z działalności gospodarczej	**19 523,20**	**10,65**	**29 686,00**	**13,46**
w tym:				
a) wynajem i usługi reklamowe	19 523,20	10,65	29 686,00	13,46
4) przychody finansowe	**31,06**	**0,02**	**23,36**	**0,01**
w tym:				
a) odsetki bankowe	31,06	0,02	23,36	0,01
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

5) przychody operacyjne	**5 896,16**	**3,22**	**7 257,77**	**3,29**
w tym:				
a) amortyzacja środków trwałych dotowanych	5 896,16	3,22	7 257,60	3,29
b) pozostałe przychody	0,00	0,00	0,17	0,00

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

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

Wyszczególnienie	Koszty			
	31.12.2013		31.12.2014	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty działalności statutowej razem w tym:	**175 276,31**	**100,00**	**231 574,80**	**100,00**
1) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	**74 042,03**	**42,24**	**104 735,55**	**45,23**
w tym:				
a) Działalność sportowa - szkolenia, zawody, obozy	74 042,03	42,24	104 735,55	45,23
2) koszt realizacji zadań statutowych odpłatnych	**74 574,09**	**42,55**	**115 513,72**	**49,88**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	74 574,09	42,55	115 513,72	49,88
3) koszt realizacji dział.gospodarczej	**153,75**	**0,09**	**0,00**	**0,00**
w tym:				
a) wynajem,działalność reklamowa	153,75	0,09	0,00	0,00
4) koszty ogólnego zarządu	**24 751,72**	**14,12**	**11 168,73**	**4,82**
w tym:				
a) opłaty bankowe,sądowe	1 209,61	0,69	1 362,44	0,59
b) księgowość	3 444,00	1,96	3 198,00	1,38
c) domena	49,20	0,03	49,20	0,02
d) wynagrodzenia	19 383,16	11,06	5 956,77	2,57
e) pozostałe koszty	665,75	0,38	602,32	0,26
5) koszty finansowe	**1 754,72**	**1,00**	**113,33**	**0,05**
w tym:				
a) odsetki od pożyczek	1 754,72	1,00	0,00	0,00
b) pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00	113,33	0,05
6) koszty operacyjne	**0,01**	**0,00**	**43,47**	**0,02**
w tym:				
a) pozostałe koszty operacyjne	0,01	0,00	43,47	0,02

Podpis osoby,
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski

Nota 9. Dane o kosztach rodzajowych

	31.12.2013	31.12.2014
1. Amortyzacja	13 932,75	16 929,20
2. Zużycie materiałów i energii	34 797,53	39 549,05
3. Usługi obce	74 721,52	87 110,03
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 089,32	1 590,80
– podatek akcyzowy	–	–
5. Wynagrodzenia	21 190,00	36 430,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 437,37	6 941,49
7. Pozostałe koszty rodzajowe	24 353,10	42 867,43
RAZEM	**173 521,59**	**231 418,00**

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

	31-12-2014
Przychody z działalności brutto	**220 622,33**
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	-
dotacja do środków trwałych	-
Przychody księgowe nie zaliczone do podatkowych	**7 257,60**
amortyzacja środków trwałych dotowanych	7 257,60
Przychody do opodatkowania	**213 364,73**
Koszty działalności brutto	**231 574,80**
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	**32 218,60**
a) wydatki na działalność statutową	**32 218,60**
– darowizna pieniężna	-
– koszty sfinansowane z dotacji	23 261,00
– amortyzacja środków trwałych dotowanych	7 257,60
– składki nie rzecz innych organzacji	1 700,00
b) wydatki poza działalnością statutową	-
– odsetki budżetowe	-
– darowizna pieniężna	-
	-
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	-
	-
Koszty uzyskania przychodów	**199 356,20**
Zysk (strata) brutto	**(10 952,47)**
Dochód (strata) do opodatkowania	**14 008,53**
Dochód wolny (strata z wolnych źródeł) od podatku	**14 008,53**
Podstawa opodatkowania	-
Podatek dochodowy bieżący 19%	-
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	-

Główny Księgowy

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych