Sprawozdanie Finansowe

TORUŃSKI KLUB ŻEGLARSKI

ul.Maszynowa 6
87-100 Toruń

NA DZIEŃ 31.12.2015

WPROWADZENIE
do sprawozdania finansowego

Toruńskiego Klubu Żeglarskiego

sporządzonego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje ogólne:

1. Nazwa jednostki, adres siedziby , numer we wlasciwym rejestrze sadowym

Toruński Klub Żeglarski
Maszynowa 6, 87-100 Toruń

Rejestr: Stowarzyszeń Kultury Fizycznej i Związków Sportowych
Sąd Rejonowy w Toruniu,VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer **KRS 0000046720**
Numer **Regon 871119169**
Numer **NIP 956-20-94-028**

2. Czas działania jednostki

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2014-1 r. do 31.12.2014 r.

4. Zastosowane zasady rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

W ramach stosowanych uproszczeń dla jednostek mikro Toruński Klub Żeglarski: a) zrezygnował ze stosowania zasady ostrożności przy wycenie aktywów i pasywów, b) sporządza sprawozdanie finansowe wg załącznika 4 ustawy o rachunkowości. Stosownie do art. 10 ust.1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U., z 2014 r.,poz. 1118 ze zm.) prowadzenie przez organizacje pożytku publicznego: nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i działalności gospodarczej wymaga rachunkowego wyodrębnienia tych form działalności w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników każdej z tych działalności, z zastrzeżeniem przepisów o rachunkowości. W tym celu niezbędne było zmodyfikowanie rachunku zysków i strat oraz wprowadzenie dodatkowych pozycji. Możliwość taką przewiduje art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości, który pozwala, aby informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogły być wykazywane ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy, jeżeli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okolicznościwskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 r. są zgodne ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości:

Aktywa Trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie. Środki trwałe obejmują nieruchomości, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,które są kontrolowane przez jednostkę, o przewidywanym okresie ekonomicznej ich użyteczności dłuższym niż rok, kompletnych i zdatnych do użytku w momencie przyjęcia do używania oraz przeznaczonych na potrzeby jednostki, czyli wykorzystywanych w jej działalności statutowej.
Wszystkie własne i traktowane z nimi na równi obce środki trwałe podlegają amortyzacji metodą liniową. W ewidencji analitycznej środki trwałe ujmuje się według grup zgodnych z KŚT.
Na moment przyjęcia środka trwałego do użytkowania ustalana jest wartość początkowa przyjmowanych składników środków trwałych w wysokości ich ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), dokonywane metodą liniową.Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu , w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, stwierdzenia jego niedoboru lub wycofania z użytkowania. Zasada powyższa nie dotyczy środków trwałych niskocennych, które odpisywane są jednorazowo w miesiącu dokonania zakupu.

Składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 3 500,00 zł amortyzowane są w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania i ewidencjonowane w kartotece środków trwałych zgodnie z obowiązującą klasyfikacją.

Aktywa Obrotowe : **Należności krótkoterminowe** obejmują: stan krótkoterminowych należności wymagających zapłaty przez kontrahentów z tytułu usług wynikających z działalności statutowej odpłatnej oraz z działalności gospodarczej, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz należności kwestionowane przez kontrahentów (skierowane na drogę postępowania sądowego). Nie ujmuje się w tej pozycji należności z tytułu zaliczek udzielonych dostawcom, należności nieściągalnych i odpisanych w związku z niemożliwością ich wyegzekwowania. Na dzień bilansowy należności są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień.**Inwestycje krótkoterminowe** stanowią: środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz inne aktywa pieniężne płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu roku od dnia bilansowego. Krajowe środki pieniężne w postaci gotówki w kasie oraz na rachunku bankowym wykazuje się w wartości nominalnej. Wpływy i rozchody środków pieniężnych w walutach obcych na rachunku walutowym wycenia się po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na dzień bilansowy.**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** stanowią: poniesione koszty, które odnoszą się do przyszłych okresów.

Fundusze własne

Fundusz podstawowy (statutowy), przeznaczony jest do ewidencji księgowej stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń funduszu statutowego. Wysokość i zasady tworzenia funduszu statutowego muszą być zgodne z zapisami w statucie. Na fundusz statutowy wpływa dodatni wynik finansowy za poprzedni rok obrotowy, który odnosi się po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania na zwiększenie funduszu statutowego na podstawie stosownej uchwały podjętej w tej sprawie.

Wynik finansowy z lat ubiegłych , służy do ewidencji księgowej rozliczenia wyniku finansowego netto za poprzedni rok obrotowy lub lata poprzednie. Dodatni wynik finansowy odnosi się po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania na zwiększenie funduszu statutowego - na podstawie stosownej uchwały podjętej w tej sprawie. Strata netto za dany rok obrotowy pozostaje na koncie „Rozliczenie wyniku finansowego" do czasu pokrycia zyskiem lat następnych na podstawie podjętej uchwały.

W przypadku nie dokonania podziału zysku lub pokrycia straty za poprzedni rok obrotowy lub lata poprzednie wynik finansowy netto pozostaje do rozliczenia na tym koncie.

Wynik finansowy netto za rok obrotowy musi być zgodny z ustalonym wynikiem w rachunku zysków i strat. Wynik finansowy przenosi się na dzień bilansowy na konto Rozliczenie wyniku finansowego, na którym pozostaje do czasu zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

Fundusze obce :

Zobowiązania to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania w przyszłości świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki non-profit. Ze względu na termin wymagalności wyróżnia się **zobowiązania długoterminowe** , które zostaną spłacone po upływie roku od dnia bilansowego oraz **zobowiązania krótkoterminowe** , wymagalne w następnym roku obrotowym. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zawsze kwalifikują się do zobowiązań krótkoterminowych, niezależnie od rzeczywistego terminu ich wymagalności. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ponadto kredyty i pożyczki, inne zobowiązania finansowe, zaliczki otrzymane na dostawy, zobowiązania wekslowe, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń oraz z tytułu wynagrodzeń.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota wymaganej zapłaty obejmuje wartość nominalną i należne odsetki. Nie wykazuje się zobowiązań umorzonych i przedawnionych.

Na **rozliczenia międzyokresowe** składają się:

- **rozliczenia międzyokresowe przychodów** obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych.

Zliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów dotacje zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych w momencie odpisania w koszty całej wartości środka trwałego powinno zrównać się w czasie z pełnym rozliczeniem dotacji z przychodów przyszłych okresów.

- **inne rozliczenia międzyokresowe** , do których zalicza się bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, obejmujące m.in. zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, albo przyszłe świadczenia wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest znana.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Integralnym elementem sprawozdania finansowego jest rachunek zysków i strat. Jest on sporządzany, podobnie jak bilans, na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych w układzie kalkulacyjnym.
Zakres informacji,które znajdują się w rachunku zysków i strat, określają pozycje:

A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów - to całość działalności statutowej zarówno odpłatnej i nieodpłatnej.
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej obejmują koszty nieodpłatnej i odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz koszty działalności gospodarczej w rozbiciu na kategorie kosztów: a) amortyzacja czyli koszty planowanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, obciążających koszty działalności statutowej; koszty odpisów nieplanowanych z tytułu utraty wartości obciążają pozostałe koszty (operacyjne), b) zużycie materiałów i energii czyli koszty zakupionych materiałów i zużytej energii do działalnościpodstawowej, c) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia czyli koszty związane z wynagrodzeniami wypłacanymi na podstawie umów o pracę, umów zlecenia jak i umów o dzieło, d) pozostałe koszty obejmujące informacje o wszystkich innych niż wymienione wyżej kosztachponoszonych przez jednostkę. Wzór sprawozdania nie zakłada wydzielania kosztów administracyjnych, są one ujmowane z wydzielonymi kosztami działalności statutowej.
C. Pozostałe przychody i zyski to przychody, które nie wynikają z działalności statutowej, przychody z tytułu zwiększenia wartości posiadanego majątku oraz przychody finansowe.
D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów to koszty, które nie wynikają z działalności statutowej ani nie są kosztami administracyjnymi, oraz koszty utraty wartości posiadanego majątku i koszty operacji finansowych.
E. Podatek dochodowy to kwota podatku dochodowego, która znajduje się w deklaracji podatkowej CIT-8.
F. Zysk/strata netto (jednostka prowadząca działalność gospodarczą) ta pozycja obowiązuje organizacje mikro prowadzące działalność gospodarczą.

Wynik działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami ze składek członkowskich, darowizn, dotacji , przychodami ze sprzedaży wyrobów, usług) a kosztami tej działalności. Do kosztów realizacji zadań statutowych nieodpłatnych zaliczane są koszty mające charakter wydatków administracyjnych.
Do przychodów statutowych nie zalicza się nadwyżki przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy i tym samym do kosztów statutowych nie zalicza się nadwyżki kosztów nad przychodami za poprzedni rok obrotowy.

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Dominik Franciszkowski

Zarząd

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Toruński Klub Żeglarski
ul. Maszynowa 6
87-100 Toruń

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2015

zgodnie z załącznikiem numer 4 do ustawy o rachunkowości

Pozycja	AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2015
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**255 413,80**	**224 470,76**
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	255 413,80	224 470,76
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	**AKTYWA OBROTOWE**	**8 344,18**	**19 524,15**
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 511,00	4 307,22
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 684,49	8 368,64
1.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 684,49	8 368,64
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 148,69	6 848,29
AKTYWA RAZEM		**263 757,98**	**243 994,91**

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Dominik Franciszkowski

Zarząd

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.03.2016

Data sporządzenia

Toruński Klub Żeglarski
ul. Maszynowa 6
87-100 Toruń

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2015

zgodnie z załącznikiem numer 4 do ustawy o rachunkowości

Pozycja	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2015
A.	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**	**62 374,16**	**52 448,61**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	73 326,63
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (–)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	73 326,63	-9 925,55
V.	Zysk (strata) netto	-10 952,47	-10 952,47
B.	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**201 383,82**	**191 546,30**
I.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III.	Inne zobowiązania	23 785,85	24 707,21
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	177 597,97	166 839,09
PASYWA RAZEM		**263 757,98**	**243 994,91**

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Dominik Franciszkowski

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

31.03.2016

Data sporządzenia

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

Toruński Klub Żeglarski
ul. Maszynowa 6
87-100 Toruń

Rachunek zysków i strat
za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla mikrojednostek prowadzących działalność gospodarczą

Poz.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2014-31.12.2014	Za okres 01.01.2015-31.12.2015
1	2	3	4
A.	**Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)**	**213 341,20**	**254 819,68**
I.	**Przychody z działalnośc pożytku publicznego i zrównane z nimi:**	**183 655,20**	**230 363,68**
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	105 535,20	128 037,40
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	78 120,00	102 326,28
II.	**Przychody z działalności gospodarczej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)**	**29 686,00**	**24 456,00**
B.	**Koszty podstawowej działalności operacyjnej**	**231 418,00**	**275 676,85**
I.	**Koszty działalnośc pożytku publicznego**	**231 418,00**	**275 676,85**
1.	**Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego**	**115 904,28**	**133 710,13**
a)	Amortyzacja	16 929,20	19 541,34
b)	Zużycie materiałów i energii	19 074,74	25 041,95
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 614,72	47 326,48
d)	Pozostałe koszty	43 285,62	41 800,36
2.	**Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego**	**115 513,72**	**141 966,72**
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	20 474,31	25 678,27
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	800,00	3 152,71
d)	Pozostałe koszty	94 239,41	113 135,74
II.	**Koszty działalności gospodarczej**	**0,00**	**0,00**
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe koszty	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z podstawowej działalności operacyjnej (A – B)**	**-18 076,80**	**-20 857,17**
	w tym działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej	-47 762,80	-45 313,17
D.	**Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów**	**7 281,13**	**26 097,35**
E.	**Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów**	**156,80**	**15 165,73**
F.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
G.	**Zysk (strata) netto (jednostka prowadząca działalność gospodarczą)**	**-10 952,47**	**-9 925,55**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kuchnarska
Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Dominik Franciszkowski

Zarząd

31.03.2016
Data sporządzenia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego

Toruńskiego Klubu Żeglarskiego

sporządzonego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

Informacje uzupełniające do bilansu

1) kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawnione odrębnie

nie dotyczy

2) kwoty zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących,

nie dotyczy

3) o udziałach (akcjach) własnych

nie dotyczy

4) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Środki trwałe	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na 01.01.2015	162 092,57	144 926,01	307 018,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	3 601,50	3 601,50
– nabycie	0,00	3 601,50	3 601,50
Zmniejszenia, w tym:	0,00	16 700,00	16 700,00
– likwidacja			0,00
– aktualizacja wartości			0,00
– sprzedaż		16 700,00	16 700,00
Wartość brutto na 31.12.2015	162 092,57	131 827,51	293 920,08
Umorzenie na 01.01.2015	9 429,93	42 174,85	51 604,78
Umorzenia bieżące - zwiększenia	4 885,08	14 656,26	19 541,34
Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 696,80	1 696,80
– likwidacja			0,00
– sprzedaż		1 696,80	1 696,80
Umorzenie na 31.12.2015	14 315,01	55 134,31	69 449,32
Wartość księgowa netto na 31.12.2015	147 777,56	76 693,20	224 470,76

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska
Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 148,69	6 848,29
– ubezpieczenia majątku	3 099,49	3 015,09
– abonament na 2016	49,20	49,20
– pozostałe	0,00	3 784,00
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	177 597,97	166 839,09
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	177 597,97	166 839,09
a) długoterminowe, w tym: dotacja do środków trwałych	159 509,09	152 251,49
b) krótkoterminowe, w tym:	18 088,88	14 587,60
- dotacja do środków trwałych	7 257,60	7 257,60
- wpłaty za świadczenia wykonane w następnym roku	10 831,28	7 330,00

Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
Wobec pozostałych jednostek	23 785,85	24 707,21
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	479,70	442,80
– do 12 miesięcy	479,70	442,80
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	2 264,45	1 408,77
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	21 041,70	22 855,64

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

5) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Wyszczególnienie	31.12.2014		31.12.2015	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej razem w tym:	**220 622,33**	**100,00**	**280 917,03**	**100,00**
1) przychody z działalności statutowej	**105 535,20**	**47,84**	**128 037,40**	**45,58**
w tym:				
a) składki członkowskie	31 980,00	14,50	24 700,00	8,79
b) darowizny pieniężne	42 600,00	19,31	45 000,00	16,02
c) dotacje	23 261,00	10,54	40 280,00	14,34
d) 1 % odpisu podatku	7 694,20	3,49	18 057,40	6,43
2) przychody z działalności statutowej odpłatnej	**78 120,00**	**35,41**	**102 326,28**	**36,43**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	78 120,00	35,41	102 326,28	36,43
3) przychody z działalności gospodarczej	**29 686,00**	**13,46**	**24 456,00**	**8,71**
w tym:				
a) wynajem i usługi reklamowe	29 686,00	13,46	24 456,00	8,71
4) przychody finansowe	**23,36**	**0,01**	**73,85**	**0,03**
w tym:				
a) odsetki bankowe	23,36	0,01	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	73,85	0,03
5) przychody operacyjne	**7 257,77**	**3,29**	**26 023,50**	**9,26**
w tym:				
a) amortyzacja środków trwałych dotowanych	7 257,60	3,29	7 257,60	2,58
b) sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00	17 000,00	6,05
c) pozostałe przychody	0,17	0,00	1 765,90	0,63

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

5) informacje o strukturze kosztów

Wyszczególnienie	Koszty			
	31.12.2014		31.12.2015	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty działalności statutowej razem w tym:	**231 531,33**	**100,00**	**290 842,58**	**100,00**
1) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	**104 735,55**	**45,24**	**129 504,53**	**44,53**
w tym:				
a) Działalność sportowa - szkolenia, zawody, obozy	104 735,55	45,24	129 504,53	44,53
2) koszt realizacji zadań statutowych odpłatnych	**115 513,72**	**49,89**	**141 966,72**	**48,81**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	115 513,72	49,89	141 966,72	48,81
3) koszt realizacji dział.gospodarczej	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
w tym:				
a) wynajem,działalność reklamowa	0,00	0,00	0,00	0,00
4) koszty administracyjne	**11 168,73**	**4,82**	**4 205,60**	**1,45**
w tym:				
a) opłaty bankowe,sądowe	1 362,44	0,59	958,40	0,33
b) księgowość	3 198,00	1,38	3 198,00	1,10
c) domena	49,20	0,02	49,20	0,02
d) wynagrodzenia	5 956,77	2,57	0,00	0,00
e) pozostałe koszty	602,32	0,26	0,00	0,00
5) koszty finansowe	**113,33**	**0,05**	**162,53**	**0,06**
w tym:				
a) odsetki od pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe koszty finansowe	113,33	0,05	162,53	0,06
6) koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**	**15 003,20**	**5,16**
w tym:				
a) koszty sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00	15 003,20	5,16
b) pozostałe koszty operacyjne	43,47	0,02	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

7) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od

	31-12-2015
Przychody z działalności brutto	**280 917,03**
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	**273 659,43**
Koszty działalności brutto	**290 842,58**
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	**52 146,99**
a) wydatki na działalność statutową	**52 146,99**
– koszty udokumentowane paragonem	3 159,39
– koszty sfinansowane z dotacji	40 280,00
– amortyzacja środków trwałych dotowanych	7 257,60
– składki nie rzecz innych organzacji	1 450,00
b) wydatki poza działalnością statutową	-
– odsetki budżetowe	-
– darowizna pieniężna	-
Koszty uzyskania przychodów	**238 695,59**
Zysk (strata) brutto	**(9 925,55)**
Dochód (strata) do opodatkowania	**34 963,84**
Dochód wolny (strata z wolnych źródeł) od podatku	**40 280,00**
Podstawa opodatkowania	**(5 316,16)**
Podatek dochodowy bieżący 19%	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska
Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych