Sprawozdanie Finansowe

TORUŃSKI KLUB ŻEGLARSKI

ul.Maszynowa 6
87-100 Toruń

na dzień 31.12.2017 rok

WPROWADZENIE
do sprawozdania finansowego

Toruńskiego Klubu Żeglarskiego

sporządzonego za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje ogólne:

1. Nazwa jednostki, adres siedziby , numer we własciwym rejestrze sądowym

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 jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

4. Zastosowane zasady rachunkowości

Toruński Klub Żeglarski w wyniku nowelizacji ustawy o rachunkowości począwszy od roku 2017 sporządza sprawozdanie finansowe określone w załączniku nr 6 dla organizacji pozarządowych ustawy o rachunkowości. Jednostka stosuje zatem ogólne zasady rachunkowości przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych, tj. a) ustala wynik finansowy według ogólnych zasad (w postaci zysku lub straty), b) wycenia aktywa i pasywa według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia, c) stosuje w pełnym zakresie zasadę istotności.

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 31.12.2017 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 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.

Zysk (strata) 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.

Zysk (strata) 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.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania :

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.

Zaliczone 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,B,C. Pierwszą grupą przychodów i kosztów jest działalność statutowa

A. Przychody z działalności statutowej - to przychody z działalności statutowej zarówno odpłatnej (odpłatność uczestników działań statutowych) i nieodpłatnej (składki,darowizny,dotacje) oraz z pozostałej działalności statutowej.

B. Koszty działalności statutowej obejmują koszty nieodpłatnej i odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz koszty pozostałej działalności statutowej.

D,E,F. W tej cześci wykazywana jest działalność gospodarcza (wpisana do rejestru przedsiębiorców KRS)

D. Przychody z działalności gospodarczej - wykazywane są tu wszystkie przychody ze sprzedaży prowadzonej w ramach działalności gospodarczej. **E. Koszty działalności gospodarczej** - to koszty sprzedaży w ramach działalności gospodarczej. **F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**. Tu podsumowuje się działalność gospodarczą organizacji w czasie objętym sprawozdaniem.

G. Koszty ogólnego zarządu. Są to koszty ogólne nie przypisane do żadnego wykazanego wyżej rodzaju działalności, czyli koszty obsługi nie związane bezpośrednio, ani z działalnością statutową , ani z gospodarczą.

H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G). Pokazuje się tu wynik działalności bieżącej organizacji, czyli działalności statutowej i gospodarczej, z uwzględnieniem kosztów ogólnego zarządu.

I. Pozostałe przychody operacyjne. Tu wpisyywane są przychody, które nie wynikają z działalności statutowej, ani gospodarczej.

J. Pozostałe koszty operacyjne. Obejmują koszty , które nie wynikają z działalności statutowej, gospodarczej ani nie są kosztami ogólnego zarządu.

K. Przychody finansowe. Tu znajdują się przychody finansowe, które nie wynikają z działalności statutowej, ani gospodarczej - związane są z operacjami finansowymi (odsetki bankowe, lokaty zyski z różnic kursowych)

L. Koszty finansowe. Obejmują kwoty kosztów, ponoszone w związku z przychodami finansowymi i koszty operacji finansowych. Mogą to być np. prowizje i odsetki zaciągniętych pożyczek.

M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L). To podsumowanie całości działalności organizacji opisanej we wcześniejszych pozycjach, przed odjęciem kwoty należnego podatku.

N. Podatek dochodowy to kwota podatku dochodowego, która znajduje się w deklaracji podatkowej CIT-8.

O. Zysk/strata netto (M-N).

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska
Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Dominik Franciszkowski

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Zarząd

Toruński Klub Żeglarski
ul. Maszynowa 6
87-100 Toruń

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2017

zgodnie z załącznikiem numer 6 do ustawy o rachunkowości

Pozycja	AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**208 920,56**	**614 685,36**
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	208 920,56	614 685,36
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**	**20 131,08**	**95 157,61**
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	4 898,71	4 785,86
III.	Inwestycje krótkoterminowe	382,82	74 962,35
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 849,55	15 409,40
C.	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**	–	–
AKTYWA RAZEM		**229 051,64**	**709 842,97**

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Dominik Franciszkowski

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

30 marca 2018
Data sporządzenia

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

Toruński Klub Żeglarski
ul. Maszynowa 6
87-100 Toruń

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2017

zgodnie z załącznikiem numer 6 do ustawy o rachunkowości

Pozycja	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
A.	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**	**34 425,66**	**41 193,88**
I.	Fundusz statutowy	73 326,63	73 326,63
II.	Pozostałe fudusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 878,02	-38 900,97
IV.	Zysk (strata) netto	-18 022,95	6 768,22
B.	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**194 625,98**	**668 649,09**
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	180 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	28 779,49	123 630,20
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	165 846,49	365 018,89
PASYWA RAZEM		**229 051,64**	**709 842,97**

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Dominik Franciszkowski

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

30 marca 2018 r.
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 01.01.2017 - 31.12.2017

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

Poz.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2016-31.12.2016	Za okres 01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**266 762,50**	**345 377,94**
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	148 237,50	215 664,40
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	118 525,00	129 713,54
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	**333 822,84**	**348 084,22**
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	155 491,20	157 960,36
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	178 331,64	190 123,86
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**-67 060,34**	**-2 706,28**
D.	Przychody z działalności gospodarczej	47 311,00	9 184,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**47 311,00**	**9 184,00**
G.	Koszty ogólnego zarządu	5 436,22	5 760,23
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**-25 185,56**	**717,49**
I.	Pozostałe przychody operacyjne	7 257,61	7 257,64
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,08	0,44
K.	Przychody finansowe	316,98	0,00
L.	Koszty finansowe	411,90	1 206,47
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**-18 022,95**	**6 768,22**
N.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**-18 022,95**	**6 768,22**

Prezes Zarządu TKŻ
Piotr Kowalski

Wiceprezes Zarządu TKŻ
Dominik Franciszkowski

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

30 marca 2018 r.
Data sporządzenia

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego

Toruńskiego Klubu Żeglarskiego

sporządzonego za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

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;

nie dotyczy

2) kwoty zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

nie dotyczy

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Środki trwałe	Budynki i budowle	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2017	162 092,57	132 769,01	0,00	294 861,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	421 315,00	421 315,00
– nabycie	0,00	0,00	421 315,00	421 315,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2017	162 092,57	132 769,01	421 315,00	716 176,58
Umorzenie na 01.01.2017	19 200,09	66 740,93	0,00	85 941,02
Umorzenia bieżące - zwiększenia	4 885,08	10 665,12	0,00	15 550,20
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2017	24 085,17	77 406,05	0,00	101 491,22
Wartość księgowa netto na 31.12.2017	138 007,40	55 362,96	421 315,00	614 685,36

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska
Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	14 849,55	15 409,40
– ubezpieczenia majątku	3 264,32	1 452,48
– abonament na 2016	49,20	49,20
– pozostałe	11 536,03	13 907,72
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	165 846,49	365 018,89
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe	165 846,49	365 018,89
a) długoterminowe, w tym: dotacja do środków trwałych	144 993,89	340 686,29
b) krótkoterminowe, w tym:	20 852,60	24 332,60
- dotacja do środków trwałych	7 257,60	7 257,60
- wpłaty za świadczenia wykonane w następnym roku	13 595,00	17 075,00

Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
Wobec pozostałych jednostek	28 779,49	123 630,20
a) kredyty i pożyczki	0,00	120 000,00
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	615,00	496,40
– do 12 miesięcy	615,00	496,40
– 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.	1 497,52	440,61
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	26 666,97	2 693,19

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska
Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2017	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody z działalności statutowej razem w tym:	**321 648,09**	**100,00**	**361 819,58**	**100,00**
1) przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	**148 237,50**	**46,09**	**215 664,40**	**59,61**
w tym:				
a) składki członkowskie	28 835,00	8,96	28 610,00	7,91
b) darowizny pieniężne	66 000,00	20,52	87 000,00	24,05
c) dotacje w tym:	39 504,00	12,28	92 560,00	25,58
- Gmina Miasta Toruń	39 504,00	12,28	73 600,00	20,34
- Ministerstwo Sportu i Turystyki	0,00	0,00	10 000,00	2,76
- Urząd Marszałkowski	0,00	0,00	8 960,00	2,48
d) 1 % odpisu podatku	13 898,50	4,32	7 494,40	2,07
2) przychody z działalności statutowej odpłatnej	**118 525,00**	**36,85**	**129 713,54**	**35,85**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	118 525,00	36,85	129 713,54	35,85
3) przychody z działalności gospodarczej	**47 311,00**	**14,71**	**9 184,00**	**2,54**
w tym:				
a) wynajem i usługi reklamowe	47 311,00	14,71	9 184,00	2,54
4) przychody finansowe	**316,98**	**0,10**	**0,00**	**0,00**
w tym:				
a) różnice kursowe	316,98	0,10	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5) przychody operacyjne	**7 257,61**	**2,26**	**7 257,64**	**2,01**
w tym:				
a) amortyzacja środków trwałych dotowanych	7 257,60	2,26	7 257,60	2,01
b) sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe przychody	0,01	0,00	0,04	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

5) informacje o strukturze kosztów

Wyszczególnienie	Koszty			
	31.12.2016		31.12.2017	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty działalności statutowej razem w tym:	**339 671,04**	**100,00**	**355 051,36**	**100,00**
1) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	**155 491,20**	**45,78**	**157 960,36**	**44,49**
w tym:				
a) Działalność sportowa - szkolenia, zawody, obozy	155 491,20	45,78	157 960,36	44,49
2) koszt realizacji zadań statutowych odpłatnych	**178 331,64**	**52,50**	**190 123,86**	**53,55**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	178 331,64	52,50	190 123,86	53,55
3) koszt realizacji dział.gospodarczej	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4) koszty ogólnego zarządu	**5 436,22**	**1,60**	**5 760,23**	**1,62**
5) koszty finansowe	**411,90**	**0,12**	**1 206,47**	**0,34**
w tym:				
a) różnice kursowe	409,87	0,12	381,57	0,11
b) odsetki	2,03	0,00	824,55	0,23
c) pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00	0,35	0,00
6) koszty operacyjne	**0,08**	**0,00**	**0,44**	**0,00**
w tym:				
a) pozostałe koszty operacyjne	0,08	0,00	0,44	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska
Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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. Uchwałą nr 4/2015 z 24.06.2015 r.wynik finansowy netto z lat ubiegłych w wysokości 73 326,63 Walne Zebranie Członków postanowiło przeznaczyć na fundusz statutowy.

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 dochodoweho od osób fizycznych

W 2017 roku Toruński Klub Żeglarski uzyskał z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych przychody w wysokości 7 494,40.

Wysokość kosztów sfinansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2017 roku wyniosła 7 494,40. Środki te przeznaczono na pokrycie części kosztów wynagrodzeń trenerów żeglarstwa.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kuchalska

8) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania

	31-12-2017
Przychody z działalności brutto	**361 819,58**
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	**202 950,00**
dotacja do środków trwałych	202 950,00
Przychody księgowe nie zaliczone do podatkowych	**7 257,60**
amortyzacja środków trwałych dotowanych	7 257,60
Przychody do opodatkowania	**557 511,98**
Koszty działalności brutto	**355 051,36**
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	**104 472,60**
a) wydatki na działalność statutową	**104 472,60**
– koszty nieudokumentowane	2 380,00
– koszty sfinansowane z dotacji	92 560,00
– amortyzacja środków trwałych dotowanych	7 257,60
– składki nie rzecz innych organzacji	2 275,00
Koszty uzyskania przychodów	**250 578,76**
Zysk (strata) brutto	**6 768,22**
Dochód (strata) do opodatkowania	**306 933,22**
Dochód wolny (strata z wolnych źródeł) od podatku	**306 933,22**
Podstawa opodatkowania	**-**
Podatek dochodowy bieżący 19%	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Kuchańska

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych