sprawozdanie finansowe

dla:

Toruński Klub Żeglarski

za okres:

2018-01-01 - 2018-12-31

Data sporządzenia: 04-03-2019

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Toruński Klub Żeglarski

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Ks.Jerzego Popiełuszki

Nr domu 1A Nr lokalu

Miejscowość Toruń

Poczta Toruń Kod pocztowy 87-100 Kod kraju PL

Gmina Toruń

Powiat Toruń

Województwo kujawsko-pomorskie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica

Nr domu Nr lokalu

Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Identyfikator podmiotu:

numer KRS 0000046720 (Płatnicy CIT wpisują numer KRS, a płatnicy PIT - numer NIP)

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia

Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia	Do dnia
2018-01-01	2018-12-31

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Jeżeli tak - to jakie to okoliczności?

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości:

w tym:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

metody wyceny aktywów i pasywów: zawiera zał. nr 1

ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego: zawiera zał. Nr 2

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Bilans

Toruński Klub Żeglarski

wszystkie kwoty w złotych

	Aktywa	Stan na:	2018-12-31	2017-12-31
A	Aktywa trwałe		782 332,45	614 685,36
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		782 332,45	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		12 848,43	95 157,61
I	Zapasy		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe		3 217,19	4 785,86
III	Inwestycje krótkoterminowe		4 308,07	74 962,35
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5 323,17	15 409,40
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		0,00	0,00
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, i C)		795 180,88	709 842,97

	Pasywa	Stan na:	2018-12-31	2017-12-31
A	Fundusz własny		88 517,45	41 193,88
I	Fundusz statutowy		73 326,63	73 326,63
II	Pozostałe fundusze		0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-32 132,75	-38 900,97
IV	Zysk (strata) netto		47 323,57	6 768,22
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		706 663,43	668 649,09
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe		180 000,00	180 000,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		132 627,20	123 630,20
IV	Rozliczenia międzyokresowe		394 036,23	365 018,89
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)		795 180,88	709 842,97

Rachunek zysków i strat

Toruński Klub Żeglarski

wszystkie kwoty w złotych

	wyszczególnienie za rok:	2018	2017
A	Przychody z działalności statutowej	354 005,41	345 377,94
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	211 314,40	215 664,40
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	142 691,01	129 713,54
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalnosci statutowej	323 901,54	348 084,22
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	168 257,36	157 960,36
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	155 644,18	190 123,86
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	30 103,87	-2 706,28
D	Przychody z działalności gospodarczej	24 504,00	9 184,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	24 504,00	9 184,00
G	Koszty ogólnego zarządu	8 755,06	5 760,23
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	45 852,81	717,49
I	Pozostałe przychody operacyjne	18 457,66	7 257,64
J	Pozostałe koszty operacyjne	10 176,68	0,44
K	Przychody finansowe	76,82	0,00
L	Koszty finansowe	6 887,04	1 206,47
M	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	47 323,57	6 768,22
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M - N)	47 323,57	6 768,22

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Toruński Klub Żeglarski

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	47 323,57	—	6 768,22	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	209 872,88		306 933,22	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	11 857,66		7 257,60	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	50 750,00		202 950,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	123 656,97		104 472,60	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Metody wyceny zawiera zał.nr 1	Załącznik: Metodywyceny.pdf
Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego: zawiera zał. Nr 2	Załącznik: Ustaleniawynikufinansowego.pdf
Dodatkowe informacje i wyjaśnienia zał. Nr 3	Załącznik: DodatkoweinformacjeTKZ2018zal3.pdf
	Załącznik:
	Załącznik:
	Załącznik:

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).**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego

Toruńskiego Klubu Żeglarskiego

sporządzonego za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

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	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018	162 092,57	0,00	132 769,01	421 315,00	716 176,58
Zwiększenia, w tym:	605 815,00	7 928,58	3 500,00	0,00	617 243,58
– nabycie	605 815,00	7 928,58	3 500,00	0,00	617 243,58
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	421 315,00	421 315,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	421 315,00	421 315,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2018	767 907,57	7 928,58	136 269,01	0,00	912 105,16
Umorzenie na 01.01.2018	24 085,17	0,00	77 406,05	0,00	101 491,22
Umorzenia bieżące - zwiększenia	13 719,94	396,43	14 165,12	0,00	28 281,49
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2018	37 805,11	396,43	91 571,17	0,00	129 772,71
Wartość księgowa netto na 31.12.2018	730 102,46	7 532,15	44 697,84	0,00	782 332,45

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	15 409,40	5 323,17
– ubezpieczenia majątku	1 452,48	1 578,94
– abonament Insert	49,20	49,20
– pozostałe	13 907,72	3 695,03
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	365 018,89	394 036,23
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe	365 018,89	394 036,23
a) długoterminowe, w tym: dotacja do środków trwałych	340 686,29	376 778,57
b) krótkoterminowe, w tym:	24 332,60	17 257,66
- dotacja do środków trwałych	7 257,60	10 957,66
- wpłaty za świadczenia wykonane w następnym roku	17 075,00	6 300,00

Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Wobec pozostałych jednostek	123 630,20	132 627,20
a) kredyty i pożyczki	120 000,00	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	496,40	675,00
– do 12 miesięcy	496,40	675,00
– 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.	440,61	4 143,83
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	2 693,19	6 962,43
j) fundusz specjalny	0,00	845,94

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Wyszczególnienie	31.12.2017		31.12.2018	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody z działalności statutowej razem w tym:	**361 819,58**	**100,00**	**397 043,89**	**100,00**
1) przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	**215 664,40**	**59,61**	**211 314,40**	**53,22**
w tym:				
a) składki członkowskie	28 610,00	7,91	21 167,50	5,33
b) darowizny pieniężne	87 000,00	24,05	78 500,00	19,77
c) dotacje w tym:	92 560,00	25,58	103 550,00	26,08
- Gmina Miasta Toruń	73 600,00	20,34	81 300,00	20,48
- Ministerstwo Sportu i Turystyki	10 000,00	2,76	0,00	0,00
- Urząd Marszałkowski	8 960,00	2,48	6 150,00	1,55
- Polski Związek Żeglarski	0,00	0,00	16 100,00	4,05
d) 1 % odpisu podatku	7 494,40	2,07	8 096,90	2,04
2) przychody z działalności statutowej odpłatnej	**129 713,54**	**35,85**	**142 691,01**	**35,94**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	129 713,54	35,85	142 691,01	35,94
3) przychody z działalności gospodarczej	**9 184,00**	**2,54**	**24 504,00**	**6,17**
w tym:				
a) wynajem i usługi reklamowe	9 184,00	2,54	24 504,00	6,17
4) przychody finansowe	**0,00**	**0,00**	**76,82**	**0,02**
w tym:				
a) różnice kursowe	0,00	0,00	53,48	0,01
b) pozostałe	0,00	0,00	23,34	0,01
5) przychody operacyjne	**7 257,64**	**2,01**	**18 457,66**	**4,65**
w tym:				
a) amortyzacja środków trwałych dotowanych	7 257,60	2,01	10 957,66	2,76
b) sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) dofinansowanie PFRON	0,00	0,00	4 950,00	1,25
d) pozostałe przychody	0,04	0,00	2 550,00	0,64

5) informacje o strukturze kosztów

Wyszczególnienie	Koszty			
	31.12.2017		31.12.2018	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty działalności statutowej razem w tym:	**355 051,36**	**100,00**	**349 720,32**	**100,00**
1) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	**157 960,36**	**44,49**	**168 257,36**	**48,11**
w tym:				
a) Działalność sportowa - szkolenia, zawody, obozy	157 960,36	44,49	168 257,36	48,11
2) koszt realizacji zadań statutowych odpłatnych	**190 123,86**	**53,55**	**155 644,18**	**44,51**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	190 123,86	53,55	155 644,18	44,51
3) koszt realizacji dział.gospodarczej	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4) koszty ogólnego zarządu	**5 760,23**	**1,62**	**8 755,06**	**2,50**
5) koszty finansowe	**1 206,47**	**0,34**	**6 887,04**	**1,97**
w tym:				
a) różnice kursowe	381,57	0,11	48,32	0,01
b) odsetki	824,55	0,23	6 838,72	1,96
c) pozostałe koszty finansowe	0,35	0,00	0,00	0,00
6) koszty operacyjne	**0,44**	**0,00**	**10 176,68**	**2,91**
w tym:				
a) odszkodowanie	0,00	0,00	2 550,00	0,73
b) darowizna	0,00	0,00	7 615,92	2,18
c) pozostałe koszty operacyjne	0,44	0,00	10,76	0,00

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 2018 roku Toruński Klub Żeglarski uzyskał z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych przychody w wysokości 8 096,90.

Wysokość kosztów sfinansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2018 roku wyniosła 8 096,90. Środki te przeznaczono na pokrycie części kosztów wynagrodzeń trenerów żeglarstwa.

8) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem

	31-12-2017	31-12-2018
Przychody z działalności brutto	**361 819,58**	**397 043,89**
Koszty działalności brutto	**355 051,36**	**349 720,32**
Zysk (strata) brutto	**6 768,22**	**47 323,57**
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	**104 472,60**	**123 656,97**
wydatki na działalność statutową	**104 472,60**	**123 656,97**
– koszty nieudokumentowane	2 380,00	1 433,39
– koszty sfinansowane z dotacji	92 560,00	103 550,00
– amortyzacja środków trwałych dotowanych	7 257,60	10 957,66
– składki nie rzecz innych organzacji	2 275,00	100,00
– darowizna pieniężna	-	7 615,92
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	**-**	**-**
Przychody księgowe nie zaliczone do podatkowych	**7 257,60**	**11 857,66**
amortyzacja środków trwałych dotowanych	7 257,60	10 957,66
PFRON	-	900,00
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	**202 950,00**	**50 750,00**
dotacja do środków trwałych	202 950,00	50 750,00
Przychody do opodatkowania	**557 511,98**	**435 936,23**
Koszty uzyskania przychodów	**250 578,76**	**226 063,35**
Dochód (strata) do opodatkowania	**306 933,22**	**209 872,88**
Dochód wolny (strata z wolnych źródeł) od podatku	**306 933,22**	**209 872,88**
art.17 ust. 1 pkt 6c	**11 423,22**	**55 572,88**
art.17 ust. 1 pkt 21	**202 950,00**	**50 750,00**
art.17 ust. 1 pkt 47	**92 560,00**	**103 550,00**
Podstawa opodatkowania	**-**	**-**
Podatek dochodowy bieżący 19%		

9) informacje o o wysokości otrzymanych dotacji ze środków publicznych

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
	kwota	kwota
Wysokość otrzymanych dotacji	**295 510,00**	**154 300,00**
1) Gmina Miasta Toruń	**73 600,00**	**81 300,00**
2) Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego	**8 960,00**	**6 150,00**
3) Ministerstwo Sportu i Turystyki	**212 950,00**	**66 850,00**
- Program Klub 2017	10 000,00	0,00
- Modernizacja Infrastruktury sportowej - edycja 2017	202 950,00	50 750,00
- Program Polsailing - PZŻ	0,00	16 100,00