Sprawozdanie Finansowe

TORUŃSKI KLUB ŻEGLARSKI

Ks. Jerzego Popiełuszki 1A
87-100 Toruń

na dzień 31.12.2020 rok

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (1/19)

WPROWADZENIE
do sprawozdania finansowego

Toruńskiego Klubu Żeglarskiego

sporządzonego za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (2/19)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje ogólne:

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

Toruński Klub Żeglarski
Ks. Jerzego Popiełuszki 1A, 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Biorąc pod uwagę wpływ pandemii Covid-19 na prowadzone działania, Toruński Klub Żeglarski to organizacja, która w 2020 roku funkcjonowała mimo pandemii prowadząc dotychczasowe działania w ograniczonym zakresie. W 2021 roku TKŻ zamierza dalej współpracować z samorządem licząc na podtrzymanie odpowiedniej wartości dotacji oraz na elastyczność grantodawców przy rozliczaniu projektów przejawiająca się w możliwości modyfikacji działań, wskaźników czy harmonogramu. W 2020 roku Toruńskiemu Klubowi Żeglarskiemu została udzielona pomoc publiczna rekompensująca negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu Covid-19 w formie zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec-maj 2020 r., w łącznej wysokości 9 868,74 zł.

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

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (3/19)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020 r. są zgodne z 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.

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (4/19)

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.

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (5/19)

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).

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (6/19)

Toruński Klub Żeglarski
ul. Ks. Jerzego Popiełuszki 1A
87-100 Toruń

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2020

zgodnie z załącznikiem numer 6 do ustawy o rachunkowości

Pozycja	AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2020
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**771 895,04**	**765 066,51**
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	771 895,04	765 066,51
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**	**21 207,58**	**12 177,56**
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	5 247,93	5 285,19
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 692,90	5 629,16
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 266,75	1 263,21
C.	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**	–	–
AKTYWA RAZEM		**793 102,62**	**777 244,07**

08 marca 2021
Data sporządzenia

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (7/19)

Toruński Klub Żeglarski
ul. Ks. Jerzego Popiełuszki 1A
87-100 Toruń

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2020

zgodnie z załącznikiem numer 6 do ustawy o rachunkowości

Pozycja	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2020
A.	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**	**62 102,56**	**88 613,83**
I.	Fundusz statutowy	88 517,45	88 517,45
II.	Pozostałe fudusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-26 414,89
IV.	Zysk (strata) netto	-26 414,89	26 511,27
B.	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**731 000,06**	**688 630,24**
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	300 000,00	300 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	37 026,51	27 899,37
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	393 973,55	360 730,87
PASYWA RAZEM		**793 102,62**	**777 244,07**

08 marca 2021
Data sporządzenia

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (8/19)

Toruński Klub Żeglarski
ul. Ks. Jerzego Popiełuszki 1A
87-100 Toruń

Rachunek zysków i strat
za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

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

Poz.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2019-31.12.2019	Za okres 01.01.2020-31.12.2020
1	2	4	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**361 151,20**	**369 638,80**
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	241 633,20	212 793,80
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	119 518,00	156 845,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	**404 197,88**	**380 507,89**
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	206 548,78	192 558,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	197 649,10	187 949,89
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**-43 046,68**	**-10 869,09**
D.	Przychody z działalności gospodarczej	22 181,00	19 142,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**22 181,00**	**19 142,00**
G.	Koszty ogólnego zarządu	8 950,01	6 532,07
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**-29 815,69**	**1 740,84**
I.	Pozostałe przychody operacyjne	19 162,70	33 714,42
J.	Pozostałe koszty operacyjne	9 390,19	2 390,00
K.	Przychody finansowe	310,01	51,58
L.	Koszty finansowe	6 681,72	6 605,57
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**-26 414,89**	**26 511,27**
N.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**-26 414,89**	**26 511,27**

08 marca 2021
Data sporządzenia

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (9/19)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego

Toruńskiego Klubu Żeglarskiego

sporządzonego za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (10/19)

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 01.01.2020	767 907,57	7 928,58	160 367,51	0,00	936 203,66
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	21 500,00	0,00	21 500,00
– nabycie	0,00	0,00	21 500,00	0,00	21 500,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2020	767 907,57	7 928,58	181 867,51	0,00	957 703,66
Umorzenie na 01.01.2020	57 835,62	1 189,29	105 283,71	0,00	164 308,62
Umorzenia bieżące - zwiększenia	20 030,51	792,86	7 505,16	0,00	28 328,53
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 31.12.2020	77 866,13	1 982,15	112 788,87	0,00	192 637,15
Wartość księgowa netto na 31.12.2020	690 041,44	5 946,43	69 078,64	0,00	765 066,51

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (11/19)

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	11 266,75	1 263,21
– ubezpieczenia majątku	1 364,73	1 214,01
– abonament Insert	49,20	49,20
– pozostałe	9 852,82	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	393 973,55	360 730,87
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe	393 973,55	360 730,87
a) długoterminowe, w tym: dotacja do środków trwałych	363 015,89	346 448,19
b) krótkoterminowe, w tym:	30 957,66	14 282,68
- dotacja do środków trwałych	10 957,66	13 762,68
- wpłaty za świadczenia wykonane w następnym roku	20 000,00	520,00

Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
Wobec pozostałych jednostek	37 026,51	27 899,37
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	7 060,60	3 436,50
– do 12 miesięcy	7 060,60	3 436,50
– 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.	3 226,71	2 463,66
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	25 883,64	21 992,87
j) fundusz specjalny	855,56	6,34

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (12/19)

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Wyszczególnienie	31.12.2019		31.12.2020	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody z działalności statutowej razem w tym:	**402 804,91**	**100,00**	**422 546,80**	**100,00**
1) przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	**241 633,20**	**59,99**	**212 793,80**	**50,36**
w tym:				
a) składki członkowskie	26 525,00	6,59	26 420,00	6,25
b) darowizny pieniężne	95 000,00	23,58	70 150,00	16,60
c) dotacje w tym:	114 195,00	28,35	110 700,00	26,20
- Gmina Miasta Toruń	86 575,00	21,49	75 200,00	17,80
- Ministerstwo Sportu i Turystyki	0,00	0,00	10 000,00	2,37
- Urząd Marszałkowski	4 000,00	0,99	0,00	0,00
- Polski Związek Żeglarski	23 620,00	5,86	25 500,00	6,03
d) 1 % odpisu podatku	5 913,20	1,47	5 523,80	1,31
2) przychody z działalności statutowej odpłatnej	**119 518,00**	**29,67**	**156 845,00**	**37,12**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	119 518,00	29,67	156 845,00	37,12
3) przychody z działalności gospodarczej	**22 181,00**	**5,51**	**19 142,00**	**4,53**
w tym:				
a) wynajem i usługi reklamowe	22 181,00	5,51	19 142,00	4,53
4) przychody finansowe	**310,01**	**0,08**	**51,58**	**0,01**
w tym:				
a) różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) odsetki	310,01	0,08	51,58	0,01
5) przychody operacyjne	**19 162,70**	**4,76**	**33 714,42**	**7,98**
w tym:				
a) amortyzacja środków trwałych dotowanych	13 762,68	3,42	13 762,68	3,26
b) pomoc publiczna Zus Covid-19	0,00	0,00	9 868,74	2,34
c) dofinansowanie PFRON	5 400,00	1,34	1 800,00	0,43
d) pozostałe przychody	0,02	0,00	8 283,00	1,96

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (13/19)

5) informacje o strukturze kosztów

Wyszczególnienie	Koszty			
	31.12.2019		31.12.2020	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty działalności statutowej razem w tym:	**429 219,80**	**100,00**	**396 035,53**	**100,00**
1) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	**206 548,78**	**48,12**	**192 558,00**	**48,62**
w tym:				
a) Działalność sportowa - szkolenia, zawody, obozy	206 548,78	48,12	192 558,00	48,62
2) koszt realizacji zadań statutowych odpłatnych	**197 649,10**	**46,05**	**187 949,89**	**47,46**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	197 649,10	46,05	187 949,89	47,46
3) koszt realizacji dział.gospodarczej	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4) koszty ogólnego zarządu	**8 950,01**	**2,09**	**6 532,07**	**1,65**
5) koszty finansowe	**6 681,72**	**1,56**	**6 605,57**	**1,67**
w tym:				
a) różnice kursowe	3,98	0,00	17,57	0,00
b) odsetki	6 677,74	1,56	6 588,00	1,66
c) pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6) koszty operacyjne	**9 390,19**	**2,19**	**2 390,00**	**0,60**
w tym:				
a) odszkodowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) darowizna	9 390,00	2,19	2 390,00	0,60
c) pozostałe koszty operacyjne	0,19	0,00	0,00	0,00

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (14/19)

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 i uchwałą nr 3/2019 z 28.03.2019 wynik finansowy w wysokości 15 190,82 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 2020 roku Toruński Klub Żeglarski uzyskał z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych przychody w wysokości 5 523,80.

Wysokość kosztów sfinansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2020 roku wyniosła 5 523,80. Środki te przeznaczono na pokrycie części kosztów wynagrodzeń trenerów żeglarstwa.

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (15/19)

8) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	31.12.2019	31.12.2020
Przychody z działalności brutto	**402 804,91**	**422 546,80**
Koszty działalności brutto	**429 219,80**	**396 035,53**
Zysk (strata) brutto	**(26 414,89)**	**26 511,27**
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	**137 941,14**	**136 721,42**
wydatki na działalność statutową	**137 941,14**	**136 721,42**
– koszty nieudokumentowane	493,46	-
– koszty sfinansowane z dotacji	114 195,00	110 700,00
– amortyzacja środków trwałych dotowanych	13 762,68	13 762,68
– składki nie rzecz innych organzacji	100,00	-
– darowizna pieniężna	9 390,00	2 390,00
– pomoc publiczna - ZUS Covid-19	-	9 868,74
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	**-**	**-**
Przychody księgowe nie zaliczone do podatkowych	**14 662,68**	**23 631,42**
– amortyzacja środków trwałych dotowanych	13 762,68	13 762,68
– PFRON	900,00	-
– pomoc publiczna - ZUS Covid-19	-	9 868,74
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	**900,00**	**900,00**
dotacja do środków trwałych	-	-
PFRON	900,00	900,00
Przychody do opodatkowania	**389 042,23**	**399 815,38**
Koszty uzyskania przychodów	**291 278,66**	**259 314,11**
Dochód (strata) do opodatkowania	**97 763,57**	**140 501,27**
Dochód wolny (strata z wolnych źródeł) od podatku	**114 195,00**	**140 501,27**
art.17 ust. 1 pkt 6c	**-**	**29 801,27**
art.17 ust. 1 pkt 21	**-**	**-**
art.17 ust. 1 pkt 47	**114 195,00**	**110 700,00**
Podstawa opodatkowania	**(16 431,43)**	**-**
Podatek dochodowy bieżący 19%		

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (16/19)

9) informacje o wysokości otrzymanych dotacji ze środków publicznych

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020
	kwota	kwota
Wysokość otrzymanych dotacji	**114 195,00**	**110 700,00**
1) Gmina Miasta Toruń	**86 575,00**	**75 200,00**
2) Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego	**4 000,00**	**0,00**
3) Ministerstwo Sportu	**23 620,00**	**35 500,00**
- Program "Klub" 2020	0,00	10 000,00
- Program Polsailing - PZŻ	23 620,00	25 500,00

Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c (17/19)

KARTA PODPISÓW

poświadczenie złożenia podpisów i pieczęci elektronicznych

Certyfikat dla dokumentu o Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c
utworzonego: 2021-03-10 12:40 (GMT+01:00)

Dokument przekazany do podpisu przez Toruńskie Zakłady Materiałów Opatrunkowych S.A. ewa.kucharska@tzmo-global.com został zabezpieczony pieczęcią elektroniczną przed możliwością wprowadzania zmian.

2021-03-10 12:40 (GMT+01:00)

Ewa Kucharska
ewa.kucharska@tzmo-global.com
Główna Księgowa Księgowości Korporacyjnej
Toruńskie Zakłady Materiałów Opatrunkowych S.A.
NIP: PL8790166790

Podpis elektroniczny zabezpieczony pieczęcią Autenti
Uwierzytelnienie: e-mail
Powód: Podpisanie dokumentu

Adres IP: 195.66.68.36 — 2021-03-10 12:42 (GMT+01:00)

Piotr Kowalski
piotr.kowalski@tkz.torun.pl
Prezes Zarządu
Toruński Klub Żeglarski
NIP: PL9562094028

Podpis elektroniczny zabezpieczony pieczęcią Autenti
Uwierzytelnienie: e-mail
Powód: Podpisanie dokumentu

Adres IP: 195.66.68.36 — 2021-03-11 14:54 (GMT+01:00)

Dominik Franciszkowski
dominik.franciszkowski@tkz.torun.pl
Wiceprezes Zarządu
Toruński Klub Żeglarski
NIP: PL9562094028

Podpis elektroniczny zabezpieczony pieczęcią Autenti
Uwierzytelnienie: e-mail
Powód: Podpisanie dokumentu

Adres IP: 89.230.161.180 — 2021-03-11 15:01 (GMT+01:00)

Marta Frydrychowicz
marta.frydrychowicz@tkz.torun.pl
Członek Zarządu
Toruński Klub Żeglarski
NIP: PL9562094028

Podpis elektroniczny zabezpieczony pieczęcią Autenti
Uwierzytelnienie: e-mail
Powód: Podpisanie dokumentu

Adres IP: 46.204.50.191 — 2021-03-11 15:42 (GMT+01:00)

KARTA PODPISÓW

poświadczenie złożenia podpisów i pieczęci elektronicznych

Certyfikat dla dokumentu o Autenti ID: c426bf52-bd61-4d20-a92b-571d4f681c7c
utworzonego: 2021-03-10 12:40 (GMT+01:00)

Andrzej Steidinger
andrzej.steidinger@tkz.torun.pl
Sekretarz
Toruński Klub Żeglarski
NIP: PL9562094028

Podpis elektroniczny zabezpieczony pieczęcią Autenti
Uwierzytelnienie: e-mail
Powód: Podpisanie dokumentu

Adres IP: 81.190.17.60 2021-03-11 20:29 (GMT+01:00)

Podpisy elektroniczne, autentyczność oraz integralność dokumentu po złożeniu podpisów zostały zabezpieczone pieczęcią elektroniczną

2021-03-11 20:29 (GMT+01:00)

Niniejszy dokument stanowi poświadczenie złożenia podpisów elektronicznych.

Osoby podpisujące dokument złożyły podpisy elektroniczne zgodnie z Regulaminem Autenti (treść dostępna na: https://autenti.com/regulaminy) oraz oświadczyły o poprawności i prawdziwości danych podawanych celem identyfikacji. Przeprowadzono uwierzytelnianie podpisujących w zakresie danych zawartych w podpisie elektronicznym.

Usługa została wykonana zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 910/2014 z dnia 23 lipca 2014 r. w sprawie identyfikacji elektronicznej i usług zaufania w odniesieniu do transakcji elektronicznych na rynku wewnętrznym oraz uchylające dyrektywę 1999/93/WE (eIDAS).