sprawozdanie finansowe

dla:

Toruński Klub Żeglarski

za okres:

01.01.2022 - 31.12.2022

Data sporządzenia: 17.03.2023

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (1/21)

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 NIP: 9562094028
numer KRS: 0000046720 Pole wymagane przez system eKRS

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
01.01.2022	31.12.2022

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

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

Tak

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

matody weceny aktywów i pasywów zawiera zał. Nr 1

ustalenia wyniku finansowego:

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (2/21)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ustalenia wyniku finansowego: zawiera zał. Nr 2

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego: zawiera zał. Nr 3

pozostałe:

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:	31.12.2022	31.12.2021	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe	740 129,36	771 021,23	
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	740 129,36	771 021,23	
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	8 414,73	17 315,14	
I	Zapasy	0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	3 019,33	4 229,24	
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 176,60	11 910,19	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 218,80	1 175,71	
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, i C)	748 544,09	788 336,37	

	Pasywa Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Fundusz własny	69 436,95	72 365,55	
I	Fundusz statutowy	88 613,83	88 613,83	
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00	
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 248,28	0,00	
IV	Zysk (strata) netto	-2 928,60	-16 248,28	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	679 107,14	715 970,82	
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	346 421,63	350 690,71	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	332 685,51	365 280,11	
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)	748 544,09	788 336,37	

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (4/21)

Rachunek zysków i strat

Toruński Klub Żeglarski

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie	za rok:	2022	2021	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	**Przychody z działalności statutowej**	455 146,68	386 641,40	
I	**Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego**	191 502,80	191 396,40	
II	**Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego**	263 643,88	195 245,00	
III	**Przychody z pozostałej działalności statutowej**	0,00	0,00	
B	**Koszty działalnosci statutowej**	543 030,34	435 214,21	
I	**Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego**	262 334,76	237 846,47	
II	**Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego**	280 695,58	197 367,74	
III	**Koszty pozostałej działalności statutowej**	0,00	0,00	
C	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)**	-87 883,66	-48 572,81	
D	**Przychody z działalności gospodarczej**	86 605,75	28 278,89	
E	**Koszty działalności gospodarczej**	90,00	3 160,00	
F	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)**	86 515,75	25 118,89	
G	**Koszty ogólnego zarządu**	11 463,12	8 524,70	
H	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)**	-12 831,03	-31 978,62	
I	**Pozostałe przychody operacyjne**	24 888,68	19 313,69	
J	**Pozostałe koszty operacyjne**	2 319,00	1 781,05	
K	**Przychody finansowe**	1 476,78	0,00	
L	**Koszty finansowe**	14 144,03	1 802,30	
M	**Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)**	-2 928,60	-16 248,28	
N	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00	
O	**Zysk (strata) netto (M - N)**	-2 928,60	-16 248,28	

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (5/21)

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	-2 928,60	—	-16 248,28	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	100 754,64		76 410,00	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	13 762,68		13 762,68	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	117 445,92		94 375,06	
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	
	Dochód (A - B - C + D + E + F - G)	0,00	—	-12 045,90	—
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	—	-12 046,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

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

Załączniki i objaśnienia:

matody weceny aktywów i pasywów zawiera zał. Nr 1	Załącznik: Metodywycenyzal1.pdf
ustalenia wyniku finansowego: zawiera zał. Nr 2	Załącznik: Ustaleniawynikufinansowegozal2.pdf
ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego: zawiera zał. Nr 3	Załącznik: ustalaniesposobuspo rzadzaniasp rawozdaniazal3.pdf
dodatkowe informacje i wyjaśnienia zał. Nr 4	Załącznik: dodatkoweinformacj eiwyjasnienia.pdf
	Załącznik:
	Załącznik:

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (6/21)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Toruński Klub Żeglarski

wszystkie kwoty w złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (7/21)

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: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (8/21)

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: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (9/21)

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: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (10/21)

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.

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 2022 roku funkcjonowała mimo pandemii prowadząc dotychczasowe działania. W 2023 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.

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (11/21)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego

Toruńskiego Klubu Żeglarskiego

sporządzonego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (12/21)

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	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2022	767 907,57	7 928,58	211 867,51	7 375,03	995 078,69
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2022	767 907,57	7 928,58	211 867,51	7 375,03	995 078,69
Umorzenie na 01.01.2022	97 896,64	2 775,01	123 017,06	368,75	224 057,46
Umorzenia bieżące - zwiększenia	20 030,51	792,86	9 331,00	737,50	30 891,87
Umorzenie na 31.12.2022	117 927,15	3 567,87	132 348,06	1 106,25	254 949,33
Wartość księgowa netto na 31.12.2022	649 980,42	4 360,71	79 519,45	6 268,78	740 129,36

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (13/21)

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 175,71	1 218,80
– ubezpieczenia majątku	1 126,51	929,50
– abonament Insert	49,20	49,20
– pozostałe	0,00	240,10
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	365 280,11	332 685,51
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe	365 280,11	332 685,51
a) długoterminowe, w tym: dotacja do środków trwałych	332 685,51	318 922,83
b) krótkoterminowe, w tym:	32 594,60	13 762,68
- dotacja do środków trwałych	13 762,68	13 762,68
- wpłaty za świadczenia wykonane w następnym roku	18 831,92	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Wobec pozostałych jednostek	350 690,71	346 421,63
a) kredyty i pożyczki	300 000,00	300 000,00
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	25 013,28	18 827,87
– do 12 miesięcy	25 013,28	18 827,87
– 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.	3 227,44	4 666,55
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	22 292,87	22 187,87
j) fundusz specjalny	157,12	739,34

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (14/21)

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Wyszczególnienie	31.12.2021		31.12.2022	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody z działalności statutowej razem w tym:	**434 233,98**	**100,00**	**568 117,89**	**100,00**
1) przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	**191 396,40**	**44,08**	**191 502,80**	**33,71**
w tym:				
a) składki członkowskie	25 125,00	5,79	50 175,00	8,83
b) darowizny pieniężne	80 000,00	18,42	43 817,40	7,71
c) dotacje w tym:	76 410,00	17,60	87 375,00	15,38
- Gmina Miasta Toruń	45 560,00	10,49	52 800,00	9,29
- Ministerstwo Sportu i Turystyki	10 000,00	2,30	10 000,00	1,76
- Urząd Marszałkowski	0,00	0,00	0,00	0,00
- Polski Związek Żeglarski	20 850,00	4,80	24 575,00	4,33
d) 1 % odpisu podatku	9 861,40	2,27	10 135,40	1,78
2) przychody z działalności statutowej odpłatnej	**195 245,00**	**44,96**	**263 643,88**	**46,41**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	195 245,00	44,96	263 643,88	46,41
3) przychody z działalności gospodarczej	**28 278,89**	**6,51**	**86 605,75**	**15,24**
w tym:				
a) wynajem i usługi reklamowe	28 278,89	6,51	86 605,75	15,24
4) przychody finansowe	**0,00**	**0,00**	**1 476,78**	**0,26**
w tym:				
a) różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) odsetki	0,00	0,00	1 476,78	0,26
5) przychody operacyjne	**19 313,69**	**4,45**	**24 888,68**	**4,38**
w tym:				
a) amortyzacja środków trwałych dotowanych	13 762,68	3,17	13 762,68	2,42
b) pomoc publiczna Zus Covid-19	0,00	0,00	0,00	0,00
c) dofinansowanie PFRON	3 960,00	0,91	2 880,00	0,51
d) pozostałe przychody	1 591,01	0,37	8 246,00	1,45

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (15/21)

5) informacje o strukturze kosztów

Wyszczególnienie	Koszty			
	31.12.2021		31.12.2022	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty działalności statutowej razem w tym:	**450 482,26**	**100,00**	**571 046,49**	**100,00**
1) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	**237 846,47**	**52,80**	**262 334,76**	**45,94**
w tym:				
a) Działalność sportowa - szkolenia, zawody, obozy	237 846,47	52,80	262 334,76	45,94
2) koszt realizacji zadań statutowych odpłatnych	**197 367,74**	**43,81**	**280 695,58**	**49,15**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	197 367,74	43,81	280 695,58	49,15
3) koszt realizacji dział.gospodarczej	**3 160,00**	**0,70**	**90,00**	**0,02**
4) koszty ogólnego zarządu	**8 524,70**	**1,89**	**11 463,12**	**2,01**
5) koszty finansowe	**1 802,30**	**0,40**	**14 144,03**	**2,48**
w tym:				
a) różnice kursowe	0,00	0,00	289,22	0,05
b) odsetki	1 802,30	0,40	13 854,81	2,43
c) pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6) koszty operacyjne	**1 781,05**	**0,40**	**2 319,00**	**0,41**
w tym:				
a) odszkodowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) darowizna	1 780,00	0,40	2 199,00	0,39
c) pozostałe koszty operacyjne	1,05	0,00	120,00	0,02

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (16/21)

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.W 2021 roku uchwałą nr 3/2021 na fundusz statutowy wpłynął wynik netto w wysokości 96,38.

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 2022 roku Toruński Klub Żeglarski uzyskał z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych przychody w wysokości 10 135,40.

Wysokość kosztów sfinansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 roku wyniosła 10 135,40. Środki te przeznaczono na pokrycie części kosztów wynagrodzeń trenerów żeglarstwa.

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (17/21)

8) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

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

	31.12.2021	31.12.2022
Przychody z działalności brutto	**434 233,98**	**568 117,89**
Koszty działalności brutto	**450 482,26**	**571 046,49**
Zysk (strata) brutto	**(16 248,28)**	**(2 928,60)**
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	**94 375,06**	**117 445,92**
wydatki na działalność statutową	**94 375,06**	**117 445,92**
– koszty nieudokumentowane	2 422,38	-
– koszty sfinansowane z dotacji	76 410,00	87 375,00
– amortyzacja środków trwałych dotowanych	13 762,68	13 762,68
– składki nie rzecz innych organzacji	-	360,00
– darowizna pieniężna	1 780,00	2 199,00
– zarachowane odsetki od pożyczki	-	13 735,87
– różnice kursowe bilansowe	-	13,37
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	**-**	**-**
Przychody księgowe nie zaliczone do podatkowych	**13 762,68**	**13 762,68**
– amortyzacja środków trwałych dotowanych	13 762,68	13 762,68
– PFRON	-	-
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	**-**	**-**
dotacja do środków trwałych	-	-
PFRON	-	-
Przychody do opodatkowania	**420 471,30**	**554 355,21**
Koszty uzyskania przychodów	**356 107,20**	**453 600,57**
Dochód (strata) do opodatkowania	**64 364,10**	**100 754,64**
Dochód wolny (strata z wolnych źródeł) od podatku	**76 410,00**	**100 754,64**
art.17 ust. 1 pkt 6c	**-**	**13 379,64**
art.17 ust. 1 pkt 21	**-**	**-**
art.17 ust. 1 pkt 47	**76 410,00**	**87 375,00**
Podstawa opodatkowania	**(12 045,90)**	**-**
Podatek dochodowy bieżący 19%		

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (18/21)

9) informacje o o wysokości otrzymanych dotacji ze środków publicznych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
	kwota	kwota
Wysokość otrzymanych dotacji	**76 410,00**	**87 375,00**
1) Gmina Miasta Toruń	**45 560,00**	**52 800,00**
2) Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego	**0,00**	**0,00**
3) Ministerstwo Sportu	**30 850,00**	**34 575,00**
- Program "Klub" 2022	10 000,00	10 000,00
- Program Polsailing - PZŻ	20 850,00	24 575,00

Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9 (19/21)

KARTA PODPISÓW

poświadczenie złożenia podpisów i pieczęci elektronicznych

Certyfikat dla dokumentu o Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9
utworzonego: 2023-03-17 13:54 (GMT+01:00)

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

2023-03-17 13:54 (GMT+01:00)

Ewa Kucharska
ewa.kucharska@tzmo-global.com
Główna Księgowa Księgowości Korporacyjnej
Toruńskie Zakłady Materiałów Opatrunkowych S.A.
NIP: 8790166790

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

Adres IP: 195.66.68.36 — 2023-03-17 13:55 (GMT+01:00)

Marta Frydrychowicz
marta.frydrychowicz@tkz.torun.pl
Sekretarz
Toruński Klub Żeglarski
NIP: 9562094028

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

Adres IP: 188.146.204.48 — 2023-03-17 14:09 (GMT+01:00)

Dominik Franciszkowski
dominik.franciszkowski@tkz.torun.pl
Wiceprezes Zarządu
Toruński Klub Żeglarski
NIP: 9562094028

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

Adres IP: 89.230.160.207 — 2023-03-17 14:10 (GMT+01:00)

Andrzej Grześ
andrzej.grzes@gmail.com
Członek Zarządu
Toruński Klub Żeglarski
NIP: 9562094028

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

Adres IP: 193.239.59.187 — 2023-03-20 11:16 (GMT+01:00)

KARTA PODPISÓW

poświadczenie złożenia podpisów i pieczęci elektronicznych

Certyfikat dla dokumentu o Autenti ID: f48e805b-eb97-4399-b177-218a7b7cd4c9
utworzonego: 2023-03-17 13:54 (GMT+01:00)

Piotr Kowalski
piotr.kowalski@tkz.torun.pl
Prezes Zarządu
Toruński Klub Żeglarski
NIP: 9562094028

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

Adres IP: 195.66.68.36 — 2023-03-20 16:00 (GMT+01:00)

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

2023-03-20 16:00 (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 uwierzytelnienie podpisujacych 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).