sprawozdanie finansowe

dla:

Toruński Klub Żeglarski

za okres:

01.01.2023 - 31.12.2023

Data sporządzenia: 26.03.2024

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
01.01.2023	31.12.2023

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

Autenti ID: 3c921734-75f7-4434-81c3-576d35adb496 (2/23)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ustalenia wyniku finansowego:

ustalenia wyniku finansowego: zawiera zał. Nr 2

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

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. Zakres informacji przewidzianej w załączniku nr 6 zawiera: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, dodatkowe informacje i objasnienia. Stosownie do art. 10 ust.1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U., z 2023 r.,poz. 571) prowadzenie przez organizacje pożytku publicznego: nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i działalności gospodarczej wymaga rachunkowego wyodrębnienia tych form działalności w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników każdej z tych działalności, z zastrzeżeniem przepisów o rachunkowości.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Autenti ID: 3c921734-75f7-4434-81c3-576d35adb496 (3/23)

Bilans

Toruński Klub Żeglarski

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		740 333,04	740 129,36	
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe		740 333,04	740 129,36	
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		15 529,34	8 414,73	
I	Zapasy		0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe		2 290,00	3 019,33	
III	Inwestycje krótkoterminowe		11 743,14	4 176,60	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 496,20	1 218,80	
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		0,00	0,00	
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, i C)		755 862,38	748 544,09	

Pasywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Fundusz własny		70 953,10	69 436,95	
I	Fundusz statutowy		88 613,83	88 613,83	
II	Pozostałe fundusze		0,00	0,00	
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-19 176,88	-16 248,28	
IV	Zysk (strata) netto		1 516,15	-2 928,60	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		684 909,28	679 107,14	
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe		300 000,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe		56 986,45	346 421,63	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		327 922,83	332 685,51	
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)		755 862,38	748 544,09	

Rachunek zysków i strat

Toruński Klub Żeglarski

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody z działalności statutowej		514 984,81	455 146,68	
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		234 059,81	191 502,80	
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		280 925,00	263 643,88	
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00	
B	Koszty działalnosci statutowej		620 801,09	543 030,34	
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		335 283,65	262 334,76	
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		285 517,44	280 695,58	
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00	
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)		-105 816,28	-87 883,66	
D	Przychody z działalności gospodarczej		149 570,00	86 605,75	
E	Koszty działalności gospodarczej		2 480,00	90,00	
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)		147 089,20	86 515,75	
G	Koszty ogólnego zarządu		27 030,95	11 463,12	
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		14 241,97	-12 831,03	
I	Pozostałe przychody operacyjne		17 772,69	24 888,68	
J	Pozostałe koszty operacyjne		6 669,33	2 319,00	
K	Przychody finansowe		2 206,49	1 476,78	
L	Koszty finansowe		25 788,67	14 144,03	
M	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		1 763,15	-2 928,60	
N	Podatek dochodowy		247,00	0,00	
O	Zysk (strata) netto (M - N)		1 516,15	-2 928,60	

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	1 763,15	——	-2 928,60	——
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	138 243,62		100 754,64	
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	9 000,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	157 723,35		117 445,92	
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	13 735,87		0,00	
	Dochód (A - B - C + D + E + F - G)	2 744,33	——	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	2 744,00	——	0,00	——
K.	Podatek dochodowy	247,00	——	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

dodatkowe informacje i wyjaśnienia zał. Nr 3

Załącznik: dodatkoweinformacjeiwyjasnienia.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Autenti ID: 3c921734-75f7-4434-81c3-576d35adb496 (6/23)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Toruński Klub Żeglarski

wszystkie kwoty w złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 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 10 000,00 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: 3c921734-75f7-4434-81c3-576d35adb496 (8/23)

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.

Autenti ID: 3c921734-75f7-4434-81c3-576d35adb496 (9/23)

• **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: 3c921734-75f7-4434-81c3-576d35adb496 (10/23)

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: 3c921734-75f7-4434-81c3-576d35adb496 (11/23)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego

Toruńskiego Klubu Żeglarskiego

sporządzonego za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

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 01.01.2023	767 907,57	7 928,58	211 867,51	7 375,03	995 078,69
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	36 583,00	0,00	36 583,00
– nabycie	0,00	0,00	36 583,00	0,00	36 583,00
Wartość brutto na 31.12.2023	767 907,57	7 928,58	248 450,51	7 375,03	1 031 661,69
Umorzenie na 01.01.2023	117 927,15	3 567,87	132 348,06	1 106,25	254 949,33
Umorzenia bieżące - zwiększenia	20 030,51	792,86	14 818,45	737,50	36 379,32
Umorzenie na 31.12.2023	137 957,66	4 360,73	147 166,51	1 843,75	291 328,65
Wartość księgowa netto na 31.12.20223	**629 949,91**	**3 567,85**	**101 284,00**	**5 531,28**	**740 333,04**

4) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	**1 218,80**	**1 496,20**
– ubezpieczenia majątku	929,50	1 447,00
– abonament Insert	49,20	49,20
– pozostałe	240,10	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	**332 685,51**	**327 922,83**
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe	332 685,51	327 922,83
a) długoterminowe, w tym: dotacja do środków trwałych	318 922,83	305 160,15
b) krótkoterminowe, w tym:	13 762,68	22 762,68
- dotacja do środków trwałych	13 762,68	13 762,68
- wpłaty za świadczenia wykonane w następnym roku	0,00	9 000,00

5) Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Wobec pozostałych jednostek	**346 421,63**	**56 986,45**
a) kredyty i pożyczki	300 000,00	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	18 827,87	30 701,44
– do 12 miesięcy	18 827,87	30 701,44
– 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.	4 666,55	4 336,98
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	22 187,87	21 697,87
j) fundusz specjalny	739,34	250,16

6) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Wyszczególnienie	31.12.2022		31.12.2023	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody z działalności statutowej razem w tym:	**568 117,89**	**100,00**	**684 533,99**	**100,00**
1) przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	**191 502,80**	**33,71**	**234 059,81**	**34,19**
w tym:				
a) składki członkowskie	50 175,00	8,83	63 705,00	9,31
b) darowizny pieniężne	43 817,40	7,71	45 700,11	6,68
c) dotacje w tym:	87 375,00	15,38	111 050,00	16,22
- Gmina Miasta Toruń	52 800,00	9,29	60 000,00	8,77
- Ministerstwo Sportu i Turystyki	10 000,00	1,76	10 000,00	1,46
- Urząd Marszałkowski	0,00	0,00	6 300,00	0,92
- Polski Związek Żeglarski	24 575,00	4,33	34 750,00	5,08
d) 1,5 % odpisu podatku	10 135,40	1,78	13 604,70	1,99
2) przychody z działalności statutowej odpłatnej	**263 643,88**	**46,41**	**280 925,00**	**41,04**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	263 643,88	46,41	280 925,00	41,04
3) przychody z działalności gospodarczej	**86 605,75**	**15,24**	**149 570,00**	**21,85**
w tym:				
a) wynajem i usługi reklamowe	86 605,75	15,24	149 570,00	21,85
4) przychody finansowe	**1 476,78**	**0,26**	**2 206,49**	**0,32**
w tym:				
a) różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) odsetki	1 476,78	0,26	2 206,49	0,32
5) przychody operacyjne	**24 888,68**	**4,38**	**17 772,69**	**2,60**
w tym:				
a) amortyzacja środków trwałych dotowanych	13 762,68	2,42	13 762,68	2,01
b) dofinansowanie PFRON	2 880,00	0,51	3 510,00	0,51
c) pozostałe przychody	8 246,00	1,45	500,01	0,07

7) informacje o strukturze kosztów

Wyszczególnienie	Koszty			
	31.12.2022		31.12.2023	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty działalności statutowej razem w tym:	**571 046,49**	**100,00**	**682 770,84**	**100,00**
1) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	**262 334,76**	**45,94**	**335 283,65**	**49,11**
w tym:				
a) Działalność sportowa - szkolenia, zawody, obozy	262 334,76	45,94	335 283,65	49,11
- w tym koszty sfinansowane ze środków z 1,5%	10 135,40		13 604,70	
2) koszt realizacji zadań statutowych odpłatnych	**280 695,58**	**49,15**	**285 517,44**	**41,82**
w tym:				
a) Działalność sportowa - zawody, obozy	280 695,58	49,15	285 517,44	41,82
3) koszt realizacji dział.gospodarczej	**90,00**	**0,02**	**2 480,80**	**0,36**
4) koszty ogólnego zarządu	**11 463,12**	**2,01**	**27 030,95**	**3,96**
5) koszty finansowe	**14 144,03**	**2,48**	**25 788,67**	**3,78**
w tym:				
a) różnice kursowe	289,22	0,05	1,37	0,00
b) odsetki	13 854,81	2,43	25 787,30	3,78
c) pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6) koszty operacyjne	**2 319,00**	**0,41**	**6 669,33**	**0,98**
w tym:				
a) odszkodowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) darowizna	2 199,00	0,39	3 925,00	0,57
c) pozostałe koszty operacyjne	120,00	0,02	2 744,33	0,40

8) koszty rodzajowe

Poz.	Wyszczególnienie	Za okres 31.12.2022	Za okres 31.12.2023
1	Amortyzacja	30 891,87	36 379,32
2	Zużycie materiałów i energii	114 249,77	119 320,42
3	Usługi obce (najem,zakwaterowanie,wyżywienie,transport)	201 025,40	232 257,61
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 494,59	171 434,76
5	Opłaty	617,35	1 364,74
6	Podróże służbowe (kilometrówka,dieta)	24 687,96	34 439,53
7	Pozostałe koszty (ubezpieczenia,wpisowe)	38 616,52	55 116,46
		554 583,46	**650 312,84**

9) 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.

10) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodoweho od osób fizycznych

W 2023 roku Toruński Klub Żeglarski uzyskał z tytułu 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych przychody w wysokości 13 604,70.

Wysokość kosztów sfinansowana z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2023 roku wyniosła 13 604,70. Środki te przeznaczono na pokrycie części kosztów wynagrodzeń trenerów żeglarstwa.

11) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

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

	31.12.2022	31.12.2023
Przychody z działalności brutto	**568 117,89**	**684 533,99**
Koszty działalności brutto	**571 046,49**	**682 770,84**
Zysk (strata) brutto	**(2 928,60)**	**1 763,15**
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	**117 445,92**	**157 723,35**
wydatki na działalność statutową	**117 445,92**	**154 979,02**
– koszty sfinansowane z dotacji	87 375,00	111 050,00
– amortyzacja środków trwałych dotowanych	13 762,68	13 762,68
– składki nie rzecz innych organzacji	360,00	500,00
– darowizna pieniężna	2 199,00	3 925,00
– zarachowane odsetki od pożyczki	13 735,87	25 739,97
– różnice kursowe bilansowe	13,37	1,37
wydatki poza działalnością statutową	**-**	**2 744,33**
– spisane należności	-	2 744,33
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	**-**	**13 735,87**
– zapłacone odsetki od pożyczki		13 735,87
Przychody księgowe nie zaliczone do podatkowych	**13 762,68**	**13 762,68**
– amortyzacja środków trwałych dotowanych	13 762,68	13 762,68
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	**-**	**9 000,00**
– zaliczka na poczet przyszłych usług	-	9 000,00
Przychody do opodatkowania	**554 355,21**	**679 771,31**
Koszty uzyskania przychodów	**453 600,57**	**538 783,36**
Dochód (strata) do opodatkowania	**100 754,64**	**140 987,95**
Dochód wolny (strata z wolnych źródeł) od podatku	**100 754,64**	**138 243,62**
art.17 ust. 1 pkt 6c	**13 379,64**	**27 193,62**
art.17 ust. 1 pkt 21	**-**	**-**
art.17 ust. 1 pkt 47	**87 375,00**	**111 050,00**
Podstawa opodatkowania	**-**	**2 744,33**
Podatek dochodowy bieżący 9%		**247**

12) informacje o o wysokości otrzymanych dotacji ze środków publicznych

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
Wysokość otrzymanych dotacji	**87 375,00**	**111 050,00**
1) Gmina Miasta Toruń	**52 800,00**	**60 000,00**
2) Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego	**0,00**	**6 300,00**
3) Ministerstwo Sportu	**34 575,00**	**44 750,00**
- Program "Klub" 2022/2023	10 000,00	10 000,00
- Program Polsailing - PZŻ	24 575,00	34 750,00

KARTA PODPISÓW

poświadczenie złożenia podpisów i pieczęci elektronicznych

Certyfikat dla dokumentu o Autenti ID: 3c921734-75f7-4434-81c3-576d35adb496
utworzonego: 2024-03-26 09:55 (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.

2024-03-26 09:55 (GMT+01:00)

Ewa Kucharska
ewa.kucharska@tzmo-global.com

Toruńskie Zakłady Materiałów Opatrunkowych S.A.
NIP: 8790166790 | Główna Księgowa Księgowości Korporacyjnej

Podpis elektroniczny zabezpieczony pieczęcią Autenti

Uwierzytelnienie: e-mail

Powód: Podpisanie dokumentu

Adres IP: 195.66.68.36

2024-03-26 09:59 (GMT+01:00)

Piotr Kowalski
piotr.kowalski@tkz.torun.pl

Toruński Klub Żeglarski
NIP: 9562094028 | Prezes Zarządu

Podpis elektroniczny zabezpieczony pieczęcią Autenti

Uwierzytelnienie: e-mail

Powód: Podpisanie dokumentu

Adres IP: 195.66.68.36

2024-03-27 11:29 (GMT+01:00)

Dominik Franciszkowski
dominik.franciszkowski@tkz.torun.pl

Toruński Klub Żeglarski
NIP: 9562094028 | Wiceprezes Zarządu

Podpis elektroniczny zabezpieczony pieczęcią Autenti

Uwierzytelnienie: e-mail

Powód: Podpisanie dokumentu

Adres IP: 31.0.33.15

2024-03-27 12:01 (GMT+01:00)

Marta Frydrychowicz
marta.frydrychowicz@tkz.torun.pl

Toruński Klub Żeglarski
NIP: 9562094028 | Sekretarz

Podpis elektroniczny zabezpieczony pieczęcią Autenti

Uwierzytelnienie: e-mail

Powód: Podpisanie dokumentu

Adres IP: 188.146.251.21

2024-03-28 08:54 (GMT+01:00)

Dostawcą usługi jest Autenti sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Św. Marcin 29/8, zarejestrowaną przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000436998, NIP: 7831693251, kapitał zakładowy 6 811 700,00 zł.

KARTA PODPISÓW

poświadczenie złożenia podpisów i pieczęci elektronicznych

Certyfikat dla dokumentu o Autenti ID: 3c921734-75f7-4434-81c3-576d35adb496
utworzonego: 2024-03-26 09:55 (GMT+01:00)

Michał Leciejewski
michalleciejewski@o2.pl

Toruński Klub Żeglarski
NIP: 9562094028 | Członek Zarządu

Podpis elektroniczny zabezpieczony pieczęcią Autenti

Uwierzytelnienie: e-mail

Powód: Podpisanie dokumentu

Adres IP: 95.49.146.153

2024-03-28 22:37 (GMT+01:00)

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

2024-03-28 22:37 (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).