

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2022

Nazwa i siedziba jednostki:

ZACHODNIOPOMORSKI OKRĘGOWY ZWIĄZEK ŻEGLARSKI

Szczecin, ul. Dworcowa 19/102 NIP 852-10-89-797

Podstawowy przedmiot działalności:

Zrzeszanie klubów i sekcji żeglarskich; popularyzacja, organizowanie i rozwijanie oraz reprezentowanie interesów stowarzyszonych w nich osób.

Sąd Rejestrowy ZOZZ:

Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Czas trwania dalszej działalności ZOZZ:

nieoznaczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez ZOZZ. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości:

W ZOZZ stosowane są metody wyceny zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości w dniu przyjęcia do używania do 10 000,00 zł. amortyzowane są jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 10 000,00 zł. podlegają amortyzacji od następnego miesiąca po ich wydaniu do używania,
- przychody i koszty wyceniane są przy zachowaniu zasady współmierności,
- umorzenie środków trwałych dokonywane jest według planu amortyzacji, sporządzonego w oparciu o stawki amortyzacji określone przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – kwoty rocznych odpisów umorzeniowych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach – metodą liniową.

Należności, których zapłata jest zagrożona są aktualizowane przez utworzenie rezerw, czyli odpisów aktualizujących.

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany metod księgowości i sposobu wyceny w porównaniu do roku poprzedniego.

Wyniki z całokształtu działalności obejmują:

- przychody i koszty operacyjne,
- pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe,
- zyski i straty nadzwyczajne.

Wynik całokształtu działalności przechodzi na rok następny.

Sprawozdanie finansowe obejmuje następujące dokumenty:

- bilans,
- rachunek zysków i strat - wariant porównawczy,
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zmiany, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

W roku bieżącym nie nastąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2022

Grupa I - wyjaśnienia do bilansu

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiają tabele 1 - 2.

Tabela nr 1. Zmiany w stanie środków trwałych

Grupa środków trwałych	Stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r.
Grunty/prawo wieczystego użytkowania	371 616,40			371 616,40
Budynki i budowle	792 000,00			792 000,00
Obiekty inżynierii wodnej	866 507,38			866 507,38
Urządzenia energetyczne	5 000,00			5 000,00
Urządzenia techniczne	41 440,49			41 440,49
Maszyny i urządzenia	17 975,99			17 975,99
Środki transportu morskiego	73 963,70			73 963,70
Pozostałe środki trwałe	127 439,95			127 439,95
RAZEM:	2 295 943,91			2 295 943,91

Tabela nr 2. Zmiany w stanie środków trwałych – amortyzacja

Grupa środków trwałych	Stan na 01.01.2022 r.	likwidacja	amortyzacja 2022r.	Stan na 31.12.2022 r.
Grunty/prawo wieczystego użytkowania				
Budynki i budowle	457 050,80		19 800,00	476 850,80
Obiekty inżynierii wodnej	502 421,99		20 597,43	523 019,42
Urządzenia energetyczne	5 000,00			5 000,00
Maszyny i urządzenia	17 975,99			17 975,99
Urządzenia techniczne	27 823,79		1 900,00	29 723,79
Środki transportu morskiego	45 011,28		3 742,20	48 753,48
Pozostałe środki trwałe	127 439,95			127 439,95
RAZEM:	1 182 723,80		46 039,63	1 228 763,43

Umorzenie roczne środków trwałych w roku 2022 wyniosło 46 039,63zł.
Wartość środków małowartościowych w użytkowaniu wynosi 151 978,55zł.

Należności długoterminowe i inwestycje długoterminowe nie występują.

Wartość gruntów i strukturę gruntów przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3. Wielkość gruntów i gruntów w użytkowaniu wieczystym

Treść	Stan na 01.01.2022r.	Zmiany w ciągu roku	Stan na 31.12.2022r.
Powierzchnia w m2 (własność gruntów)	21 365,00		21 365,00
Powierzchnia w m2 (użytkowanie wieczyste)	900,00		900,00

Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych nie występują.

Nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Dane o strukturze kapitału własnego przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4. Struktura kapitału własnego

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022 r.	Wartość na 31.12.2022 r.
Fundusz zasobowy	1 317 213,68	1 271 174,05
Zysk/strata z lat ubiegłych		77 881,27
Zysk/strata netto	77 881,27	93 967,86
	1 395 094,95	1 443 023,18

Zachodniopomorski Okręgowy Związek Żeglarski nie tworzy funduszy celowych.

Kapitały (fundusze) zapasowe nie występują.

Za rok obrotowy 2022 Zachodniopomorski Okręgowy Związek Żeglarski osiągnął przychody w kwocie **450 148,52zł**, koszt ich osiągnięcia to kwota **356 180,66zł**. Wystąpił **dochód** w wysokości **93 967,86zł**.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie tworzone rezerw na przyszłe zobowiązania, w tym na odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe.

Informacja o odpisach aktualizujących należności, których zapłata jest zagrożona.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.

Nie występują inne zobowiązania z tytułu gwarancji lub poręczenia.

Grupa 2 - wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

Strukturę przychodów w ZOZZ przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5. Struktura przychodów

Wyszczególnienie	Przychody za rok obrotowy	
	Kwota	udział %
Przychody z działalności statutowej	92 601,95	20,57
Przychody z dzierżawy	288 320,36	64,05
Pozostałe przychody	65 717,44	14,60
Przychody finansowe	3 508,77	0,78
	450 148,52	100%

Zachodniopomorski Okręgowy Związek Żeglarski nie dokonywał odpisów aktualizujących środków trwałych ani odpisów aktualizujących wartości zapasów i materiałów.

W roku obrotowym 2022 w Zachodniopomorskim Okręgowym Związku Żeglarskim nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na przychody i koszty prowadzonej działalności przewidzianej do zaprzestania w roku obrotowym lub następnym.

Określenie głównych pozycji podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Nazwa	Dane za rok bieżący
Wynik finansowy: zysk (+) / strata (-)	93 967,86
Tytuły zwiększające podstawę opodatkowania	
Tytuły zmniejszające podstawę opodatkowania	
Dochód / strata podatkowa (1+2-3)	93 967,86
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1	93 967,86
Do opodatkowania	

Zachodniopomorski Okręgowy Związek Żeglarski sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Zachodniopomorski Okręgowy Związek Żeglarski w ostatnim roku nie poniósł nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nie planuje na następny rok takich nakładów.

W roku 2022 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.

Grupa 3 - wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Zachodniopomorski Okręgowy Związek Żeglarski nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Grupa 4 - objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

Informację o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7. Przeciętne zatrudnienie w 2022r.

Wyszczególnienie	Liczba osób zatrudnionych na dzień	
	01.01.2022 r.	31.12.2022 r.
Pracownicy umysłowi (umowa o pracę)	0,5	0,5
Ogółem:	0,5	0,5

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących w 2022 r. nie pobierały wynagrodzenia ani wynagrodzenia z zysku.

W Zachodniopomorskim Okręgowym Związku Żeglarskim w roku obrotowym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących nie udzielano pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze.

ul. Dworcowa 19, 70-206 Szczecin
Tel.: 881454949, NIP: 852-10-89-797
Bank PEKAO S.A.I O/Szczecin,
82 1240 3813 1111 0000 4375 6940

RZS porównawczy
Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 2022-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	446 639,75
- od jednostek powiązanych	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	446 639,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	356 130,72
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	8 542,76
III. Usługi obce	147 672,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	71 894,61
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	114 045,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 536,64
- emerytalne	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 438,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	90 509,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,55
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	90 507,48
G. Przychody finansowe	3 508,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V. Inne	0,00
H. Koszty finansowe	48,39
I. Odsetki, w tym:	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV. Inne	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	93 967,86
J. Podatek dochodowy	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	93 967,86

ul. Dworcowa 19, 70-206 Szczecin
Tel.: 881454949, NIP: 852-10-89-797
Bank PEKAO S.A.I O/Szczecin,
82 1240 3813 1111 0000 4375 6940

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
AKTYWA	1 410 287,61	1 480 152,87
A. Aktywa trwałe	1 113 220,11	1 067 180,48
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 113 220,11	1 067 180,48
1. Środki trwałe	1 113 220,11	1 067 180,48
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	371 616,40	371 616,40
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	699 034,59	658 637,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 616,70	11 716,70
d) środki transportu	28 952,42	25 210,22
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	297 067,50	412 972,39
I. Zapasy	1 113,62	1 083,62
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	1 113,62	1 083,62
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	77 736,50	27 533,89
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	77 736,50	27 533,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	72 011,50	20 948,89
- do 12 miesięcy	72 011,50	20 948,89
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	5 725,00	6 585,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	218 217,38	384 354,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	218 217,38	384 354,88
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	218 217,38	384 354,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	218 217,38	384 354,88
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 410 287,61	1 480 152,87
PASYWA	1 410 287,61	1 480 152,87
A. Kapitał (fundusz) własny	1 395 094,95	1 443 023,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 317 213,68	1 271 174,05
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	77 881,27
VI. Zysk (strata) netto	77 881,27	93 967,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 192,66	37 129,69
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 192,66	37 129,69
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 192,66	37 129,69
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 821,00	18 952,32
- do 12 miesięcy	6 821,00	18 952,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 078,00	14 593,19
h) z tytułu wynagrodzeń	255,00	3 000,00
i) inne	1 038,66	584,18
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	1 410 287,61	1 480 152,87