

Fundacja Port Jachtowy Trzebież

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 01.01.2018 – 31.12.2018

1. Informacje ogólne

1.1. Podmiot, siedziba

Fundacja Port Jachtowy Trzebież z siedzibą w Trzebieży ul. Rybacka 26 70-020 Trzebież. Fundacja Port Jachtowy Trzebież została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 14 lipca 2016 roku, Repertorium 2750/2016. Fundacja posiada osobowość prawną. W dniu 23 września 2016 roku Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zdrowotnych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000638248. Fundacji nadano numer statystyczny REGON 365463639 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 8513199526

1.2. Przedmiot działalności – cel statutowy Fundacji

Podstawowym przedmiotem działalności Fundacji jest:

- upowszechnianie żeglarstwa oraz innych sportów wodnych, w szczególności na rzece Odrze, Zalewie Szczecińskim, Zachodniopomorskim Szlaku Żeglarskim i Morzu Bałtyckim,
- promowanie aktywnego, zdrowego stylu życia dzieci, młodzieży i osób dorosłych, wolnego od wszelkich patologii społecznych,
- tworzenie warunków infrastrukturalnych umożliwiających podejmowanie działań zmierzających do realizowania celów statutowych, w tym remontu i rewitalizacji Portu Jachtowego w Trzebieży.

Intencją Fundacji jest odbudowa renomy i marki Centralnego Ośrodka Żeglarstwa PZŻ w Trzebieży, do czego niezbędne jest poczynienie istotnych nakładów finansowych w infrastrukturę oraz flotę Ośrodka PZŻ.

Warunkiem realizacji tego planu są środki finansowe uzyskane z następujących źródeł:

- umowa z dnia 14.03.2017 o dofinansowanie Projektu „Modernizacja infrastruktury portu turystycznego, żeglarskiego w Trzebieży” pomiędzy Fundacją Port Jachtowy Trzebież i Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego (konkurs nr RPZP.04.09.00-IŻ.00-32-001/16 ogłoszony w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa 4, Naturalne otoczenie człowieka Działanie 4.9 Rozwój zasobów endogenicznych),
- umowa z dnia 27.03.2017 oraz umowa z dnia 07.04.2017 o udzielenie wsparcia finansowego pomiędzy Polskim Związkiem Żeglarskim a Fundacją Port Jachtowy Trzebież na realizację projektu: Modernizacja infrastruktury portu turystycznego, żeglarskiego w Trzebieży w ramach projektu Zachodniopomorski Szlak Żeglarski – sieć portów turystycznych Pomorza Zachodniego.

Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 była to kontynuacja głównie działań organizacyjnych Fundacji.

Zgodnie ze Statutem, Fundacja może realizować swoje cele poprzez prowadzenie odpłatnej i nieodpłatnej działalności statutowej.

Dla realizacji celów statutowych Fundacja może prowadzić również działalność

gospodarczą, która ma stanowić dodatkową działalność Fundacji.

Dochód z działalności gospodarczej Fundacji będzie w całości przeznaczony na realizację celów statutowych lub rozwój potencjału działalności gospodarczej Fundacji, umożliwiającego osiągnięcie wyższych źródeł finansowania działalności statutowej.

Terenem działania Fundacji jest cały obszar Rzeczypospolitej Polskiej, przy czym w zakresie niezbędnym dla właściwego realizowania celów, Fundacja może prowadzić działalność poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

1.3. Czas trwania

Czas trwania Fundacji Port Jachtowy Trzebież jest nieoznaczony.

1.4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018.

1.5. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest najbliższych 12 miesięcy od dnia 31.12.2018.

1. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

2.1. Wycena aktywów i pasywów

Zasady wyceny aktywów i pasywów przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (z późniejszymi zmianami) zwaną dalej Ustawą.

1. Środki trwałe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
2. Środki trwałe w budowie - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
3. Wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
4. Należności i roszczenia – według wartości nominalnej,
5. Aktywa pieniężne – według wartości nominalnej,
6. Rozliczenia międzyokresowe – według kwot nominalnych,
7. Kapitały – według wartości nominalnej,
8. Zobowiązania – według wartości nominalnej z dnia powstania.

Na dzień bilansowy:

Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób następujący:

- **środki trwałe** – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości – jeżeli zaistnieje duże prawdopodobieństwo, że posiadane przez jednostkę środki trwałe nie przyniosą w przyszłości, w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.
- **wartości niematerialne i prawne** – nie wystąpiły.

- **środki trwale w budowie** – w wysokości ogółu kosztów poniesionych do dnia bilansowego, pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwale w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddaniu do użytkowania.
- **inwestycje krótkoterminowe:**
 1. **nie notowane na rynku aktywnym** – w cenie nabycia pomniejszonej o odpis aktualizujący ich wartość lub w inny sposób ustalający ich wartość godziwą,
 2. **notowane na rynku aktywnym** – w cenie rynkowej na dzień bilansowy,
- **rzeczowe składniki aktywów obrotowych** - w cenie nabycia pomniejszonej o odpis aktualizujący ich wartość lub w inny sposób ustalający ich wartość godziwą,
- **należności i udzielone pożyczki** – w kwotach wymaganej zapłaty pomniejszonych ewentualnie o wartość odpisów aktualizujących wartość tych należności,
- **zobowiązania (z tyt. dostaw i usług, wynagrodzeń, budżetu, pożyczek, kredytów, pozostałych itp.)** – w kwotach wymagających zapłaty, tj. w wartościach nominalnych,
- **zobowiązania finansowe** – **tylko te, które zostaną uregulowane drogą wydania innych aktywów aniżeli środki pieniężne np. papiery wartościowe i na niekorzystnych warunkach** – wycenia się w wartości godziwej tych aktywów,
- **rezerwy** – w wartości oszacowanej przez zarząd jednostki. Podstawą tworzenia rezerw zarówno jako bierne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust 2 ustawy o rachunkowości), jak i pozostałych rezerw (art. 35d ustawy o rachunkowości), będzie każdorazowo protokół weryfikacji sporządzony przez osobę prowadzącą księgi rachunkowe Stowarzyszenia - uzasadniający konieczność ich tworzenia z propozycją i podstawą dokonanego szacunku – zatwierdzony przez zarząd jednostki,
- **pozostałe aktywa i pasywa nie wymienione wyżej** – w ich wartości nominalnej.

• Amortyzacja

Amortyzacja środków trwałych

W myśl art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości umorzenie (amortyzacja) środków trwałych dokonywane jest na podstawie planowanego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji oddający okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Tabela amortyzacyjna stanowi jednocześnie plan amortyzacji środków trwałych.

Rozpoczęcie umorzenia (amortyzacji) następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania, a zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Jednocześnie na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjmuje się następujące uproszczenia w zakresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

- środki trwałe o okresie ekonomicznej użyteczności powyżej jednego roku i o wartości początkowej do 10000 zł włącznie zalicza się do środków trwałych i umarza jednorazowo w 100% bezpośrednio w koszty;
- środki trwałe o okresie ekonomicznej użyteczności powyżej jednego roku i o wartości początkowej powyżej 10000 zł odpisuje się w koszty amortyzacji aż do zrównania odpisów umorzenia z wartością początkową danego środka trwałego, na ustalony przy jego nabyciu okres amortyzacji.

3. Metody ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy stanowi wyrażony w pieniądzu rezultat prowadzonej działalności gospodarczej w danym okresie obrachunkowym i może być wielkością dodatnią (zysk) lub ujemną (strata). Rezultat ten księgowany jest na koncie 860 – Wynik finansowy.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w oparciu o zał. nr 6 do Ustawy o rachunkowości, dla Fundacji i stowarzyszeń.

Rachunek kosztów prowadzi Fundacja w wariantcie rozwiniętym, to jest w rodzajowym i kalkulacyjnym układzie kosztów:

- 1) w pierwszym etapie koszty księguje się na kontach zespołu 4, w którym wyodrębniono konta syntetyczne dla podstawowych rodzajów kosztów,
- 2) w drugim etapie koszty rozlicza się na konta kosztów w zespole 5 w układzie kalkulacyjnym (funkcjonalnym), wg typów prowadzonej działalności.

Rozwinięty wariant rachunku kosztów umożliwia sporządzenie rachunku zysków i strat Fundacji w zależności od potrzeb sprawozdawczych.

Statut Fundacji przewiduje prowadzenie przez Fundację odpłatnej i nieodpłatnej działalności statutowej jak i prowadzenie działalności gospodarczej.

W związku z powyższym w celu zapewnienia informacji o całokształcie przychodów i kosztów działalności Fundacji, jak również odrębnych danych dla każdej z prowadzonych typów działalności uwzględniono odpowiednią szczegółowość ewidencji w księgach rachunkowych.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe Fundacji Port Jachtowy Trzebież za rok obrotowy 2017 sporządzono według zakresu wynikającego z załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości z zachowaniem zasady wynikającej z art. 50 w.w. Ustawy, tj. informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogą być wykazywane ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy, jeżeli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki.

Sprawozdania finansowe Fundacji za rok obrotowy 2018 obejmuje następujące elementy, zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans,
3. Rachunek zysków i strat
4. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda bezpośrednia,
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Poszczególne elementy sprawozdania finansowego za 2018 rok zawierają dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy.

Na podstawie art. 45 ust.1 pkt 3 ustawy o rachunkowości Fundacja nie ma obowiązku sporządzania Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i Fundacja korzysta z tego uproszczenia.

Dobrowolnie (pomimo możliwości uproszczenia na podstawie w.w. Art. 45 ust.1 pkt 3) Fundacja sporządza Rachunek przepływu środków pieniężnych zgodnie z zapisami Statutu.

.....
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Prezes Zarządu Fundacji Port Jachtowy Trzebież

.....
Członek Zarządu Fundacji Port Jachtowy Trzebież

Fundacja Port Jachtowy Trzebież

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018

8.1. Dane o funduszu podstawowym(statutowym)

Fundusz założycielski Fundacji wynosi 10000zł. Środki pieniężne zostały wydzielone zgodnie ze Statutem:

- 3) 5000,00zł na działalność statutową,
- 4) 5000,00zł na pozostałą działalność.

LP	Nazwa Fundatora	Środki wpłacone na działalność statutową	Środki wpłacone na pozostałą działalność	Fundusz założycielski razem
1	Polski Związek Żeglarski	2500	2500	5000
2	Zachodniopomorski Okręgowy Związek Żeglarski	2500	2500	5000
	Razem	5000	5000	10000

1.2. Dane o stanie rezerw - brak

1.3. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy 31-12-2018 Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych.

1.4. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów

· Postój jachtów i innych jednostek	38 599,90 zł
· Remonty jachtów i innych jedn.	2 544,72 zł
· Odsprzedaż mediów	12 107,71 zł
· Pozostałe przychody działalności gospodarczej	15 250,01 zł
· Pozostałe przychody operacyjne	3,23 zł

Razem przychody: 68 505,57zł

1.5. Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2018 roku Fundacja poniosła nakłady finansowe w wysokości 5 326 129,68 zł na niefinansowe aktywa trwałe, w związku z „Modernizacją infrastruktury portu turystycznego, żeglarskiego w Trzebieży”.

1.6. Informacja o otrzymanym wsparciu finansowym

W związku z modernizacją Portu Jachtowego w Trzebieży, Polski Związek Żeglarski podjął uchwałę nr 480/Z/XXXVII Zarządu Związku z dnia 15 marca 2017 roku w sprawie udzielenia wsparcia finansowego z Funduszu Rozwoju Infrastruktury Żeglarskiej z przeznaczeniem na realizację projektu „Modernizacja infrastruktury portu turystycznego, żeglarskiego w Trzebieży w ramach projektu Zachodniopomorski Szlak Żeglarski – sieć portów turystycznych Pomorza Zachodniego”. Zgodnie z zawartą umową kwota wsparcia ma wynieść 3 361 727,31 zł.

Dnia 01-02-2018r. została zawarta umowa darowizny pieniężnej pomiędzy Polskim Związkiem Żeglarskim a Fundacją Port Jachtowy Trzebież w związku z Uchwałą nr 132/Z/XXXVIII Zarządu Polskiego Związku Żeglarskiego z dnia 14.12.2017r w sprawie wyrażenia zgody na zmianę wsparcia finansowego w wysokości 3 361 727,31 zł udzielonego Fundacji Port Jachtowy Trzebież z siedzibą w Trzebieży na realizację projektu „Modernizacja infrastruktury portu turystycznego, żeglarskiego w Trzebieży w ramach projektu Zachodniopomorski Szlak Żeglarski – sieć portów turystycznych Pomorza Zachodniego”.

Fundacja zawarła także umowę pożyczki z Polskim Związkiem Żeglarskim na kwotę 1 000 000zł, która wpłynęła na konto bankowe Fundacji dnia 24-10-2018r.

1.7. Struktura środków pieniężnych

Struktura środków pieniężnych na dzień 31-12-2018:

1. Środki pieniężne w gotówce	1085,83 zł
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 762,56 zł

Razem środki pieniężne: 40 848,39 zł

Stan środków pieniężnych na rachunku VAT - ożł

1.8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto za rok obrotowy 2018

Treść	Kwota
Wynik finansowy brutto	3 059 653,29
Zwiększenia	1 816,75 zł
Niezapłacone składki ZUS	791,33 zł
Niewypłacone należności z tyt. podróży służbowych Zarządu	528,18 zł
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	497,24 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Przychody księgowe nie stanowiące przychodów podatkowych	0,00 zł
Pozostałe przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	0,00 zł
Koszty podatkowe nie zaliczane do księgowych	0,00 zł
Zysk podatkowy	3 061 470,04
Odliczenia	0,00 zł
Dochód wolny od opodatkowania	3 361 727,31
Podstawa opodatkowania po odliczeniach	-
Podatek dochodowy CIT	-

1.9. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Brak

1.10. Stan zatrudnienia na dzień 31-12-2018 – 1 osoba.

.....
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Prezes Zarządu Fundacji Port Jachtowy Trzebież

.....
Członek Zarządu Fundacji Port Jachtowy Trzebież

BILANS

Sporządzony na dzień: 31.12.2018

.....
(pieczęć jednostki)

AKTYWA		Stan na dzień	
		31.12.2018	31.12.2017
A. Aktywa trwałe	01	5 329 795,08	3 665,40
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00
2. Wartość firmy	04	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	5 329 795,08	3 665,40
1. Środki trwałe	08	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	0,00	0,00
d) środki transportu	12	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	5 329 795,08	3 665,40
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	19	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	20	0,00	0,00
1. Nieruchomości	21	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00
- udziały lub akcje	25	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	27	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	0,00	0,00
- udziały lub akcje	30	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	32	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	34	0,00	0,00
- udziały lub akcje	35	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	36	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	37	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	0,00	0,00

BILANS c.d.

Sporządzony na dzień: 31.12.2018

AKTYWA	Stan na dzień		
	31.12.2018	31.12.2017	
B. Aktywa obrotowe	43	692 824,16	86 016,26
I. Zapasy	44	0,00	0,00
1. Materiały	45	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	47	0,00	0,00
4. Towary	48	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	50	651 975,77	21 624,25
1. Należności od jednostek powiązanych	51	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	53	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	54	0,00	0,00
b) inne	55	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	58	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	59	0,00	0,00
b) inne	60	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	61	651 975,77	21 624,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	51 880,19	20 542,00
- do 12 miesięcy	63	51 880,19	20 542,00
- powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdrow. oraz innych tytułów publiczno-prawnych	65	599 561,51	1 082,25
c) inne	66	534,07	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	67	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	40 848,39	63 137,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	40 848,39	63 137,88
a) w jednostkach powiązanych	70	0,00	0,00
- udziały lub akcje	71	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	72	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	73	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00
- udziały lub akcje	76	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	77	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	78	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	40 848,39	63 137,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	40 848,39	63 137,88
- inne środki pieniężne	82	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	0,00	1 254,13
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	87	0,00	0,00
Aktywa razem		6 022 619,24	89 681,66

BILANS c.d.
Sporządzony na dzień: 31.12.2018

PASYWA	Stan na dzień		
	31.12.2018	31.12.2017	
A. Kapitał (fundusz) własny	88	2 897 813,18	-161 840,11
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	89	10 000,00	10 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	90	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	91	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	92	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	93	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	94	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	95	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	96	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	97	-171 840,11	-21 682,11
VI. Zysk (strata) netto	98	3 059 653,29	-150 158,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	99	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	100	3 124 806,06	251 521,77
I. Rezerwy na zobowiązania	101	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	102	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	103	0,00	0,00
- długoterminowa	104	0,00	0,00
- krótkoterminowa	105	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	106	0,00	0,00
- długoterminowe	107	0,00	0,00
- krótkoterminowe	108	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	109	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	110	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	111	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	112	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	113	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	114	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	115	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	116	0,00	0,00
e) inne	117	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	118	3 106 124,78	233 431,99
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	119	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	120	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	121	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	122	0,00	0,00
b) inne	123	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	124	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	125	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	126	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	127	0,00	0,00
b) inne	128	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	129	3 106 124,78	233 431,99
a) kredyty i pożyczki	130	1 000 091,29	150 061,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	131	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	132	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	133	2 040 279,47	19 801,98
- do 12 miesięcy	134	2 040 279,47	19 801,98
- powyżej 12 miesięcy	135	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	136	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	137	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno- prawnych	138	24 723,41	22 857,39
h) z tytułu wynagrodzeń	139	39 600,15	39 600,15
i) inne	140	1 430,46	1 111,18
4. Fundusze specjalne	141	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	142	18 681,28	18 089,78
1. Ujemna wartość firmy	143	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144	18 681,28	18 089,78
- długoterminowe	145	0,00	0,00
- krótkoterminowe	146	18 681,28	18 089,78
Pasywa razem		6 022 619,24	89 681,66

.....
(miejsowość, data).....
(data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych).....
(data i podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres: 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

(pieczęć jednostki)

		Dane za okres	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	68 502,34	106 454,21
- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	68 502,34	105 200,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	0,00	1 254,13
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	07	370 543,67	256 609,92
I. Amortyzacja	08	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	09	28 422,10	17 949,29
III. Usługi obce	10	244 986,17	128 252,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	29 859,30	18 562,54
- podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13	24 301,72	75 212,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	4 489,23	7 928,92
- emerytalne	15	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	38 485,15	8 704,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18	-302 041,33	-150 155,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	19	3 361 730,54	0,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	0,00	0,00
II. Dotacje	21	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	23	3 361 730,54	0,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	24	0,85	1,21
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	27	0,85	1,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28	3 059 688,36	-150 156,14
G. Przychody finansowe	29	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	31	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	33	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	35	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	36	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	38	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39	0,00	0,00
V. Inne	40	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	41	35,07	1,86
I. Odsetki, w tym:	42	35,07	1,86
- dla jednostek powiązanych	43	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	45	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	0,00	0,00
IV. Inne	47	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	48	3 059 653,29	-150 158,00
J. Podatek dochodowy	49	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	51	3 059 653,29	-150 158,00

(miejsowość, data)

(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(data i podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

(pieczęć jednostki)

(metoda bezpośrednia)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Wpływy		
01		519 937,77	50 196,00
1.	Sprzedaż	59 040,77	50 196,00
02			
2.	Inne wpływy z działalności operacyjnej	460 897,00	0,00
03			
II.	Wydatki		
04		1 052 823,41	143 382,72
1.	Dostawy i usługi	301 186,55	94 276,04
05			
2.	Wynagrodzenia netto	18 004,49	34 000,00
06			
3.	Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia	7 877,91	3 627,79
07			
4.	Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	1 737,07	3 627,20
08			
5.	Inne wydatki operacyjne	724 017,39	7 851,69
09			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-532 885,64	-93 186,72
10			
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		
11		4 211 727,31	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
12			
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
13			
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
14			
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
15			
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
16			
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
17			
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
18			
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
19			
	- odsetki	0,00	0,00
20			
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
21			
4.	Inne wpływy inwestycyjne	4 211 727,31	0,00
22			
II.	Wydatki		
23		3 701 131,16	3 665,40
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 701 131,16	3 665,40
24			
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
25			
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
26			
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
27			
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
28			
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
29			
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
30			
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
31			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	510 596,15	-3 665,40
32			
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
33		0,00	150 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
34			
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	150 000,00
35			
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
36			
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
37			
II.	Wydatki		
38		0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
39			
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
40			
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
41			
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
42			
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
43			
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
44			
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
45			
8.	Odsetki	0,00	0,00
46			
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
47			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	150 000,00
48			

Fundacja Port Jachtowy Trzebież

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018

1.1. Dane o funduszu podstawowym(statutowym)

Fundusz założycielski Fundacji wynosi 10000zł. Środki pieniężne zostały wydzielone zgodnie ze Statutem:

- 1) 5000,00zł na działalność statutową,
- 2) 5000,00zł na pozostałą działalność.

LP	Nazwa Fundatora	Środki wpłacone na działalność statutową	Środki wpłacone na pozostałą działalność	Fundusz założycielski razem
1	Polski Związek Żeglarski	2500	2500	5000
2	Zachodniopomorski Okręgowy Związek Żeglarski	2500	2500	5000
	Razem	5000	5000	10000

1.2. Dane o stanie rezerw - brak

1.3. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy 31-12-2018 Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych.

1.4. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów

· Postój jachtów i innych jednostek	38 599,90 zł
· Remonty jachtów i innych jedn.	2 544,72 zł
· Odsprzedaż mediów	12 107,71 zł
· Pozostałe przychody działalności gospodarczej	15 250,01 zł
· Pozostałe przychody operacyjne	3,23 zł

Razem przychody: 68 505,57zł

1.5. Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2018 roku Fundacja poniosła nakłady finansowe w wysokości 5 326 129,68 zł na niefinansowe aktywa trwałe, w związku z „Modernizacją infrastruktury portu turystycznego, żeglarskiego w Trzebieży”.

1.6. Informacja o otrzymanym wsparciu finansowym

W związku z modernizacją Portu Jachtowego w Trzebieży, Polski Związek Żeglarski podjął uchwałę nr 480/Z/XXXVII Zarządu Związku z dnia 15 marca 2017 roku w sprawie udzielenia wsparcia finansowego z Funduszu Rozwoju Infrastruktury Żeglarskiej z przeznaczeniem na realizację projektu „Modernizacja infrastruktury portu turystycznego, żeglarskiego w Trzebieży w ramach projektu Zachodniopomorski Szlak Żeglarski – sieć portów turystycznych Pomorza Zachodniego”. Zgodnie z zawartą umową kwota wsparcia ma wynieść 3 361 727,31 zł.

Dnia 01-02-2018r. została zawarta umowa darowizny pieniężnej pomiędzy Polskim Związkiem Żeglarskim a Fundacją Port Jachtowy Trzebież w związku z Uchwałą nr 132/Z/XXXVIII Zarządu Polskiego Związku Żeglarskiego z dnia 14.12.2017r w sprawie wyrażenia zgody na zmianę wsparcia finansowego w wysokości 3 361 727,31 zł udzielonego Fundacji Port Jachtowy Trzebież z siedzibą w Trzebieży na realizację projektu „Modernizacja infrastruktury portu turystycznego, żeglarskiego w Trzebieży w ramach projektu Zachodniopomorski Szlak Żeglarski – sieć portów turystycznych Pomorza Zachodniego”.

Zdaniem Zarządu Fundacji wykazana darowizna jest w przychodzie, a następnie w kapitałach i odzwierciedla prawdziwy obraz jednostki (art.4 ust. 1b Ustawy o rachunkowości).

Fundacja zawarła także umowę pożyczki z Polskim Związkiem Żeglarskim na kwotę 1 000 000zł, która wpłynęła na konto bankowe Fundacji dnia 24-10-2018r.

1.7. Struktura środków pieniężnych

Struktura środków pieniężnych na dzień 31-12-2018:

1. Środki pieniężne w gotówce	1085,83 zł
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 762,56 zł

Razem środki pieniężne: 40 848,39 zł

Stan środków pieniężnych na rachunku VAT - 0zł

1.8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto za rok obrotowy 2018

Treść	Kwota
Wynik finansowy brutto	3 059 653,29
Zwiększenia	1 816,75 zł
Niezapłacone składki ZUS	791,33 zł
Niewypłacone należności z tyt. podróży służbowych Zarządu	528,18 zł
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	497,24 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Przychody księgowe nie stanowiące przychodów podatkowych	0,00 zł
Pozostałe przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	0,00 zł
Koszty podatkowe nie zaliczane do księgowych	0,00 zł
Zysk podatkowy	3 061 470,04
Odliczenia	0,00 zł
Dochód wolny od opodatkowania	3 361 727,31
Podstawa opodatkowania po odliczeniach	-
Podatek dochodowy CIT	-

1.9. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Brak

1.10. Stan zatrudnienia na dzień 31-12-2018 – 1 osoba.

.....
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Prezes Zarządu Fundacji Port Jachtowy Trzebież

.....
Członek Zarządu Fundacji Port Jachtowy Trzebież

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH c.d.

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

(metoda bezpośrednia)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok		
		Rok bieżący	Rok poprzedni	
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	49	-22 289,49	53 147,88
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	50	-22 289,49	53 147,88
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	51	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	52	0,00	0,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	53	-22 289,49	53 147,88
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	54	0,00	0,00

.....
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)