



Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Towarzystwo Przyjaciół
41 Harcerskiej Drużyny Żeglarskiej
TOP-41 w Opolu
ul. Żeromskiego 4/3
45-053 Opole

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok**1. Nazwa, siedziba i adres organizacji:**

Towarzystwo Przyjaciół 41 Harcerskiej Drużyny Żeglarskiej
 ul. Żeromskiego 4/3
 45-053 Opole
 Tel. 602-291-485
 e-mail: top41@tlen.pl

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

Odpłatna działalność statutowa	1	pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna
	2	transport wodny śródlądowy pasażerski
	3	działalność organizatorów turystyki
	4	pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej nie sklasyfikowane
	5	działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowanych
Nieodpłatna działalność statutowa	1	transport wodny śródlądowy pasażerski
	2	pozostała działalność wydawnicza
	3	naprawa i konserwacja statków i łodzi
	4	działalność organizatorów turystyki
	5	pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej nie sklasyfikowane
	6	pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej nie sklasyfikowane
	7	działalność wspomagająca edukację
	8	pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana
	9	działalność muzeów
	10	pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna

3. Stowarzyszenie Towarzystwo Przyjaciół 41 Harcerskiej Drużyny Żeglarskiej w dniu 03.10.2001r. zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000049530 w Sądzie Rejonowym w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Numer statystyczny REGON: 531254784

4. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja):

Prezes — Maria Markuszewska

Skarbnik — Mariusz Adamczak

Sekretarz — Piotr Wiatrowski

5. Cele statutowe Towarzystwa Przyjaciół 41 Harcerskiej Drużyny Żeglarskiej:

1. Propagowanie wszechstronnego, duchowego i fizycznego rozwoju młodzieży, a szczególnie w zakresie szeroko pojętej kultury marynistycznej, sportów wodnych i żeglarstwa.
2. Promocja i organizacja wolontariatu szczególnie w obszarze wychowania dzieci i młodzieży.
3. Podejmowanie działań na rzecz oświaty i wychowania ze szczególnym uwzględnieniem dorobku światowego skautingu.
4. Podtrzymywanie tradycji narodowej oraz rozwoju świadomości obywatelskiej i kulturowej.
5. Ochrona dóbr kultury ze szczególnym uwzględnieniem zabytków techniki marynistycznej.
6. Działalność umożliwiająca udział w zorganizowanych formach uprawiania turystyki, sportów wodnych i innych form krajoznawstwa oraz wypoczynku dzieci i młodzieży.
7. Pozafinansowa działalność charytatywna na rzecz dzieci i młodzieży zagrożonej wykluczeniem społecznym.

6. Okres trwania działalności stowarzyszenia jest nie ograniczony.

7. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

8. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

9. Stowarzyszenie stosuje niżej opisane zasady rachunkowości

Sposoby sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania uchwałą Zarządu w sprawie ustalenia Zakładowego Planu Kont i przyjętej polityki rachunkowości, w sposób zgodny ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.), a także w oparciu Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (publikacja: Dz. U. z 2001 r. Nr 137, poz. 1539 oraz z 2003 r. Nr 11, poz. 117).
- Rokiem obrotowym Stowarzyszenia jest rok kalendarzowy.
- Przy wycenie aktywów i pasywów, a także ustaleniu wyniku finansowym przyjęto, że Stowarzyszenie będzie kontynuowało w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w nie mniejszym istotnie zakresie, bez postawienia go w stan likwidacji lub upadłości.
- Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określających w ustawie o rachunkowości w tym, że środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej, zobowiązania i należności wycenia się według kwoty wymagalnej zapłaty.
- Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, ujmując w nim wszelkie informacje wymagane ustawą o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

Opole, dnia 30.03.2024r.
Sporządził: Jacek Kowalski

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2023r.

Towarzystwa Przyjaciół 41 HDŻ

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1. Sytuacja finansowa

Towarzystwo Przyjaciół 41 HDŻ jest organizacją pożytku publicznego - nie prowadzi działalności gospodarczej.

Przychody Stowarzyszenia pochodzą głównie z prowadzonej działalności odpłatnej oraz darowizn od osób fizycznych.

Stowarzyszenie wykazało na dzień bilansowy 31.12.2023r. zadłużenie krótkoterminowe w wysokości 18 500,00 zł, na które składają się:

▪ Zobowiązania wobec ZUS	-	0,00 zł
▪ Zobowiązania wobec US	-	0,00 zł
▪ Zobowiązania z tytułu umów cywilnoprawnych	-	0,00 zł
▪ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	0,00 zł
▪ Zobowiązania inne		18 500,00 zł

2. Aktywa trwałe

Na dzień 31.12.2023 r. Stowarzyszenie posiadało aktywa trwałe w postaci Holownika RADGOST, jachtu typu „DZ”, jachtu żaglowego Tango, łodzi Puck i Kontra oraz otrzymanych lub zakupionych w 2023 roku Samochodu Mercedes VITO, przyczepa dwuosiowa B25 oraz jacht klasy 470.

Stowarzyszenie nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

3. Aktywa Obrotowe

Na dzień 31.12.2023r. Stowarzyszenie posiadało Aktywa Obrotowe w postaci:

- Środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych. Stan środków wynosił 68 647,09 zł i był odzwierciedleniem stanu środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz kasy Stowarzyszenia, co jest zgodne z zapisami potwierdzającymi salda na wyciągu bankowym.

4. Kapitały własne

4.1. Fundusz statutowy

W roku 2023 nastąpiły zmiany w Funduszu Statutowym.
Fundusz Statutowy na dzień 01.01.2023r. wynosił: 115 618,57 zł

Fundusz Statutowy na dzień 31.12.2023r. wynosił: 103 099,82 zł

5. Zobowiązania i rezerwy

5.1. Rezerwy na zobowiązania oraz zobowiązania długoterminowe

W roku 2023 Rezerwy na zobowiązania oraz zobowiązania długoterminowe nie występowały.

5.2. Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe składały się:

▪ Zobowiązania wobec ZUS	-	0,00 zł
▪ Zobowiązania wobec US	-	0,00 zł
▪ Zobowiązania z tytułu umów cywilnoprawnych	-	0,00 zł
▪ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	0,00 zł
▪ Zobowiązania inne	-	18 500,00 zł

5.3. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne nie występowały w 2023 roku.

II. Uzupełniające dane do rachunku zysków i strat**1. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.****PRZYCHODY W 2023 roku**

Dotacje w tym: 8 000,00

Województwo Opolskie	8 000,00
----------------------	----------

Działalność odpłatna 195 694,00

Darowizny 43 639,78

Przekazany 1 % podatku 11 504,60

Razem w zł 258 838,38**2. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.**Kwota przeznaczonych na realizację celów statutowych organizacji: **271 544,40 zł**

Koszty administracyjne w tym: 7 143,25

- amortyzacja 0,00

- zużycie materiałów i energii 3 952,95

- usługi obce 3 190,30

- podatki i opłaty 0,00

- wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne 0,00

- pozostałe 0,00

III. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

Stowarzyszenie w 2023 r. osiągnęło ujemny wynik finansowy w kwocie 12 518,75 zł

IV. Pracownicy

W okresie od 01-01-2023 do 31-12-2023 Stowarzyszenie nie zatrudniało osób na umowę o pracę ani umowę zlecenie. W Stowarzyszeniu były zatrudniane osoby na zasadzie wolontariatu.

Opole, dnia 30.03.2024r.
Sporządził: Jacek Kowalski

BILANS
Na dzień 31.12.2023r.

TOP 41 HDŹ
(nazwa jednostki)

REGON: 531254784
(numer statystyczny)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			1	2
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	101 999,96	85 949,96	A	Fundusze własne	115 618,57	103 099,82
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Fundusz statutowy	92 774,74	115 618,57
II	Rzeczowe aktywa trwałe	101 999,96	85 949,96	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	22 843,83	-12 518,75
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	22 843,83	-12 518,75
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	68 647,09	64 285,70	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 028,48	47 135,84
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Należności krótkoterminowe	-	-	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	18 902,64	18 500,00
				1	Kredyty i pożyczki	-	-
				2	Inne zobowiązania	18 902,64	18 500,00
				3	Fundusze specjalne	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	68 647,09	64 285,70	III	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1	Środki pieniężne	68 647,09	64 285,70	IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
2	Pozostałe aktywa finansowe	-	-	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	36 125,84	28 635,84
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	Suma bilansowa	170 647,05	150 235,66		Suma bilansowa	170 647,05	150 235,66

Opole, dnia 30.03.2024r.
Sporządził: Jacek Kowalski
osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

**Rachunek wyników
na dzień 31.12.2023r.**

TOP 41 HDŹ
(Nazwa jednostki)

REGON: 531254784
(Numer statystyczny)

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	218 011,56	258 838,38
I.	Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	55 658,56	63 144,38
II.	Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	162 353,00	195 694,00
III.	Przychody pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	190 153,47	271 544,40
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	58 043,83	79 080,41
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	132 109,64	192 463,99
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	27 858,09	-12 706,02
D.	Przychody działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	12 388,42	7 143,25
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	15 469,67	-19 849,27
I.	Pozostałe przychody operacyjne	7 374,16	7 567,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	-	236,48
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe	-	-
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	22 843,83	-12 518,75
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	22 843,83	-12 518,75

Opole, dnia 30.03.2024r.
Sporządził: Jacek Kowalski
osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Informacja dodatkowa za rok 2023
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
na dzień 31.12.2023r.

TOP 41 HDŹ
 (Nazwa jednostki)

REGON: 531254784
 (Numer statystyczny)

1 Charakterystyka stosowanych metod wyceny:

1	Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie	
2	Środki trwale wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie	
3	Wycena majątku finansowego	

2 Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami
<i>nie dotyczy</i>		

3 Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota zł	Nie uwzględniono w:	
		bilansie (zł)	rachunku zysków i strat (zł)
<i>nie było</i>			

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

4 a) Środki trwale

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwale razem: z tego:	145 000,00	0	0	145 000,00
1 grunty				
2. budynki i budowle				
3. urz. techniczne i maszyny				
4. środki transportu	145 000,00	0	0	145 000,00
5.inwestycje w obcych środkach trwałych				
Razem poz.	145 000,00	0	0	145 000,00

b) Umorzenie środków trwałych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych(środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1 grunty				
2. budynki i budowle				
3. urz. techniczne i maszyny				
4. środki transportu	43 000,04	16 050,00	0,00	59 050,04
5.inwestycje w obcych środkach trwałych				
Razem poz.	33 874,21	9 125,83	0,00	43 000,04

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nowych inwestycji - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu				
2. Inne wartości niematerialne prawne				
Razem poz.	0	0	0	0

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu				
2. Inne wartości niematerialne i prawne				
	0	0	0	0

e) Finansowy majątek trwały				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Udziały i akcje				
2. Papiery wartościowe				
Razem poz.	0	0	0	0

5 1 Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Z tego płatne	
	01.01.2023r.	31.12.2023r.	do 1 roku	
			01.01.2023r.	31.12.2023r.
Zobowiązania długoterminowe (razem)				
Zobowiązania krótkoterminowe	18 902,64	18 500,00	18 902,64	18 500,00
w tym				
1. z tytułu dostaw i usług	902,64	0,00	902,64	0,00
2. z tytułu podatków i ubez. społ.	0,00	0,00	0,00	0,00
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
4. inne	18 000,00	18 500,00	18 000,00	18 500,00
Razem zobowiązania	18 902,64	18 500,00	18 902,64	18 500,00

5 2 Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie należności	Razem na:		Z tego płatne	
	01.01.2023r.	31.12.2023r.	do 1 roku	
			01.01.2023r.	31.12.2023r.
Należności długoterminowe (razem)				
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00
w tym				
1. z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubez. społ.	0,00	0,00	0,00	0,00
3. z tytułu wynagrodzeń				
4. inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem należności	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz PPO

Wyszczególnienie	Stan na: 31.12.2023r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
Przychody przyszłych okresów	0

7 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych			
Wyszczególnienie	Razem	Z tego	
		losowe	pozostałe
Zyski nadzwyczajne	0	0	0
Straty nadzwyczajne	0	0	0

8 Informacja o zatrudnieniu (w pełnych etatach)	
Wyszczególnienie	31.12.2023r.
Ogółem	0

9 1 Przychody organizacji w tym:	
<i>dochody z własnej działalności statutowej</i>	195 694,00
<i>Darowizny</i>	43 639,78
<i>Przychód z 1,5%</i>	11 504,60
<i>dotacje</i>	8 000,00
<i>nawiązki sądowe</i>	0,00
<i>Pozostałe</i>	7 567,00
Razem w PLN	258 405,38

9 2 Wysokość kwot przeznaczonych na:	
realizację celów statutowych organizacji	
w tym:	271 544,40
<i>świadczenia pieniężne:</i>	271 544,40
wydatki administracyjne w tym:	7 143,25
- <i>zużycie materiałów</i>	3 952,95
- <i>usługi obce</i>	3 190,30
- <i>wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne</i>	0,00
- <i>podatki i opłaty</i>	0,00
- <i>amortyzacja</i>	0,00
- <i>pozostałe</i>	0,00
RAZEM	27 8687,65

9 3 Wynik na działalności statutowej	
<i>w tym:</i>	

9 4 WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	
<i>w tym:</i>	

Opole, dnia 30.03.2024r.
Sporządził: Jacek Kowalski
osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych