

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Polski Związek Żeglarski

adres : Al. ks. J. Poniatowskiego 1; 03-901 Warszawa

REGON : 007014979

NIP : 521-11-84-399

za okres sprawozdawczy

01/01/2017 - 31/12/2017

Obejmujące:

- 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2 Bilans
- 3 Rachunek zysków i strat
- 4 Informację dodatkową

Warszawa

2 marzec 2018

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2017

DANE JEDNOSTKI

Nazwa jednostki: Polski Związek Żeglarski

Siedziba firmy: al.ks.J.Poniatowskiego 1; 03-901 Warszawa

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Data rejestracji: 23.01.2002r.

Nr rejestru: 0000081118

Oznaczenie Sądu Rejestrowego: Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy

XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Związek nie jest wpisany do rejestru przedsiębiorców.

Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP: 521-118-43-99

REGON: 007014979

Czas trwania związku nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Sprawozdanie finansowe związku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz Polityką Rachunkowości Związku.

Przyjęty plan kont Związku zakłada ujmowanie kosztów na kontach zespołu "5". Plan kont umożliwia grupowanie kosztów z podziałem na podgrupy analityczne w ramach umów zawartych z Ministerstwem Sportu i Turystyki oraz spełnia wymagania zatwierdzonego planu finansowego działalności statutowej Związku.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, przy czym:

- Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i aktualizacyjne,
- Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i aktualizacyjne,
- Zapasy materiałów i towarów wyceniane są według cen zakupu, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,
- Należności wyceniane są według kwot wymagalnych do zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,
- Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagalnej do zapłaty,
- Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,
- Środki trwałe oraz WNIP o wartości do 3.500zł odpisywane są w koszty jednorazowo w 100% po wydaniu ich do użytkowania. Sprzęt sportowy o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500zł umarzany jest jednorazowo w 100%. Pozostałe środki trwałe amortyzuje się metoda liniową za pomocą stawek określonych w „Wykazie stawek amortyzacyjnych”, stanowiącym załącznik do ustawy o pop.
- Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP na dzień 31 grudnia,

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg cen nabycia.

Rzeczowe składniki zapasów nabyte są w ciągu roku obrotowego wycenia się według cen nabycia, korygowanych o odpisy aktualizacyjne.

Należności wykazywane są według kwot wymagalnych do zapłat, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.

Fundusze wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej

Umowy leasingu rozliczane są według zasad określonych w przepisach podatkowych, na podstawie Art. 3 ust. 6.

Odsetki od udzielonych pożyczek wykazywane są metodą memorialową tzn. powiększają należności z tytułu udzielonych pożyczek oraz przychody finansowe w roku, w którym zostały naliczone.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2017 r.
Polski Związek Żeglarski

adres : Al. ks. J. Poniatowskiego 1; 03-901 Warszawa
REGON : 007014979
NIP : 521-11-84-399

Wyszczególnienie	Noty	Stan w zł na koniec roku obrotowego	
		31-12-2017	31-12-2016
1	2	3	4
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		16 706 372,40	18 581 221,89
I. Wartości niematerialne i prawne		40 228,09	89 738,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2	0,00	0,00
2. Wartość firmy	2	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2	40228,09	89738,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	2	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		6 046 979,07	6 386 189,78
1. Środki trwałe	4	4 510 844,64	4 911 154,37
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	554 830,56	583 789,61
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4	664 533,92	752 542,35
c) urządzenia techniczne i maszyny	4	170 615,04	229 853,23
d) środki transportu	4	3 000 600,23	3 206 378,51
e) inne środki trwałe	4	120 264,89	138 590,67
2. Środki trwałe w budowie	12	1 536 134,43	1 475 035,41
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	13	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		73 788,61	73 158,45
1. Od jednostek powiązanych	23	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	23	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych		73 788,61	73158,45
IV. Inwestycje długoterminowe		10 545 376,63	12 032 135,24
1) Nieruchomości	16	0,00	0,00
2) Wartości niematerialne i prawne	16	0,00	0,00
3) Długoterminowe aktywa finansowe		10 545 376,63	12 032 135,24
a) w jednostkach powiązanych		8 196 493,83	9 614 223,61
- udziały lub akcje	17	200 000,00	200 000,00
- inne papiery wartościowe	17	-	-
- udzielone pożyczki	17	7 996 493,83	9 414 223,61
- inne długoterminowe aktywa finansowe	17	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje	18	-	-
- inne papiery wartościowe	18	-	-
- udzielone pożyczki	18	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	18	-	-
c) w pozostałych jednostkach		2 348 882,80	2 417 911,63
- udziały lub akcje	18	-	-
- inne papiery wartościowe	18	-	-
- udzielone pożyczki	18	2 348 882,80	2 417 911,63
- inne długoterminowe aktywa finansowe	18	-	-
4) Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	21	0,00	0,00

B. AKTYWA OBROTOWE		8 706 641,23	10 827 674,47
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały	22	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	22	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	22	0,00	0,00
4. Towary	22	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	22	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		461 900,51	782 152,04
1. Należności od jednostek powiązanych	23	6 390,01	6 150,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		6 390,01	6 150,00
- do 12 miesięcy		6 390,01	6 150,00
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	23	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		455 510,50	776 002,04
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		229 145,00	599 256,86
- do 12 miesięcy		229 145,00	599 256,86
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	42	854,78	0,00
c) inne	23	225 510,72	176 745,18
d) dochodzone na drodze sądowej	27	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		8 176 280,42	10 036 299,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 176 280,42	10 036 299,66
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje	28	-	-
- inne papiery wartościowe	28	-	-
- udzielone pożyczki	28	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	28	-	-
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje	29	-	-
- inne papiery wartościowe	29	-	-
- udzielone pożyczki	29	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	29	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		8 176 280,42	10 036 299,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31	1 176 280,42	436 299,66
- inne środki pieniężne	31	7 000 000,00	9 600 000,00
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		68 460,30	9 222,77
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:		25 413 013,63	29 408 896,36

PASywa			
1	2	3	4
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		21 309 954,53	24 730 955,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	32	26 396 788,36	26 396 788,36
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny	32	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	32	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	32	-1 665 833,05	-153 566,81
VI. Zysk (strata) netto	32	-3 421 000,78	-1 512 266,24
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 103 059,10	4 677 941,05
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa	36	-	-
- krótkoterminowa	36	-	-
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe	36	-	-
- krótkoterminowe	36	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	23	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	23	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	38	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		324 298,26	480 749,76
1. Wobec jednostek powiązanych	23	31 672,50	31 672,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		31 672,50	31 672,50
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		31 672,50	31 672,50
b) inne		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	23	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		230 433,98	385 611,46
a) kredyty i pożyczki	38	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:		149 956,33	188 799,38
- do 12 miesięcy		149 956,33	188 799,38
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	42	45 030,00	83 232,25
h) z tytułu wynagrodzeń	23	1 350,00	48 616,76
i) inne	23	34 097,65	64 963,07
4. Fundusze specjalne	50	62 191,78	63 465,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe		3 778 760,84	4 197 191,29
1) Ujemna wartość firmy	51	0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe		3 778 760,84	4 197 191,29
- długoterminowe	51	3 689 944,70	4 098 936,73
- krótkoterminowe	51	88 816,14	98 254,56
PASywa RAZEM:		25 413 013,63	29 408 896,36
Sumy kontrolne (A-P)		0,00	0,00

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
SKARBNIK

.....
PREZES

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)
sporządzony za okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
Polski Związek Żeglarski

adres : Al. ks. J. Poniatowskiego 1; 03-901 Warszawa
REGON : 007014979
NIP : 521-11-84-399

Wyszczególnienie	Nota	Kwota w zł za rok:	
		31-12-2017	31-12-2016
1	2	3	4
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		18 923 918,86	20 915 580,93
- od jednostek powiązanych			
I. Składki brutto określone statutem	57	31 350,00	29 478,00
II. Inne przychody określone statutem (dotacje, subwencje)	57	13 939 807,87	14 654 329,30
III. Przychody netto ze sprzedaży produktów	57	4 942 960,99	6 222 408,63
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	57	9 800,00	9 365,00
B. Koszty działalności operacyjnej		20 654 411,37	22 594 620,72
I. Amortyzacja	3, 5	2 549 576,14	2 558 653,15
II. Zużycie materiałów i energii		1 216 835,53	1 576 869,17
III. Usługi obce		5 253 512,51	6 391 647,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:		569 392,33	357 490,94
- podatek akcyzowy			-
V. Wynagrodzenia		4 053 896,15	3 939 477,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		481 198,79	443 433,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 529 999,92	7 327 049,15
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-1 730 492,51	-1 679 039,79
D. Pozostałe przychody operacyjne		114 802,31	128 737,49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	59	50 325,20	68 366,85
II. Dotacje	59	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	59	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	59	64 477,11	60 370,64
E. Pozostałe koszty operacyjne		197 014,65	112 644,36
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	60	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	60	197 014,65	112 644,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 812 704,85	-1 662 946,66
G. Przychody finansowe		720 317,52	859 520,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	61	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	61	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	61	720 086,30	857 028,24
- od jednostek powiązanych	61	554 228,63	621 821,92
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	61	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	61	0,00	0,00
V. Inne	61	231,22	2 492,57
H. Koszty finansowe		2 297 064,45	19 140,39
I. Odsetki, w tym:	62	6 241,18	6 691,14
- dla jednostek powiązanych	62		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym	62	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	62	2 271 958,41	10 000,00
IV. Inne	62	18 864,86	2 449,25
I. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-3 389 451,78	-822 566,24
J. Podatek dochodowy		31 549,00	689 700,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-3 421 000,78	-1 512 266,24

0,00

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
SKARBNIK

.....
PREZES

Polski Związek Żeglarski
adres : Al. ks. J. Poniatowskiego 1; 03-901 Warszawa
REGON : 007014979
NIP : 521-11-84-399

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1 W roku 2017 nie występowały salda rezerw na początek roku oraz nie tworzone nowych rezerw.
 - 2 W roku 2014 utworzono spółki, w których Polski Związek Żeglarski został akcjonariuszem oraz współnikiem i wniósł wkłady pieniężne:
 - 2a - w dniu 09.05.2014r. podpisano umowę Spółki Akcyjnej pod nazwą Nowa Marina Gdynia z kapitałem zakładowym 100.000zł, w której Polski Związek Żeglarski objął 100 akcji imiennych o numerach od 001 do 100, o wartości nominalnej 1.000 zł. każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 100.000zł, stanowiących 100% akcji. Spółka została zarejestrowana w KRS dnia 03.06.2014r.
 - 2b - w dniu 18.06.2014r podpisano umowę Spółki Komandytowej pod nazwą Nowa Marina Gdynia Spółka Akcyjna Spółka Komandytowa, do której przystąpiła Spółka Akcyjna pod nazwą Nowa Marina Gdynia jako komplementariusz który wniósł wkład pieniężny w wysokości 1.000zł oraz Polski Związek Żeglarski jako komandytariusz, który wniósł wkład pieniężny w wysokości 100.000zł. Suma komandytowa komandytariusza została określona w kwocie 10.000 zł. Spółka została zarejestrowana w KRS dnia 06.08.2014r.
- Polski Związek Żeglarski jako komandytariusz zobowiązał się do wniesienia wkładu niepieniężnego o wartości rynkowej wynoszącej 42.175.275,21 obejmujący prawo użytkowania wieczystego do dnia 05.03.2081 roku działek z nieruchomości położonej w województwie pomorskim, powiecie gdyńskim, gminie Gdynia w Gdyni objętej księgą wieczystą n nr GD1Y/00167554/3. Termin wniesienia wkładu niepieniężnego nie został zdefiniowany w umowie spółki. Na dzień bilansowy wkład niepieniężny komandytariusza nie został wniesiony do spółki komandytowej.
- 3 W roku 2015 utworzono spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą E-PZŻ, z siedzibą w Gdyni, w której Polski Związek Żeglarski został jedynym współnikiem i wniósł wkład pieniężny w kwocie 10.000zł
 - 4 W roku 2016 ustanowiono fundację pod nazwą Fundacja Port Jachtowy Trzebież, z siedzibą w Trzebieży, do której przystąpił Polski Związek Żeglarski i wniósł wkład pieniężny w kwocie 5.000 zł. na pokrycie funduszu założycielskiego Fundacji. Udział w funduszu wynosi 50%. Fundacja została zarejestrowana w KRS dnia 23.09.2016r.
 - 5 W roku 2017 ujęto w księgach odpisy aktualizujące wątpliwe należności w kwocie 2.345.306,84 zł, w tym:
 - 5a należności od Związku Harcerstwa Polskiego z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów za 2016 rok w kwocie 64.858,61 zł.
 - 5b należności od spółki E-PZŻ z tytułu: należności handlowych w kwocie 4.952,82 zł.; należności z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 1.947.800 zł.; należności z tytułu naliczonych odsetek w kwocie 324.158,41 zł.
 - 6 W roku 2017 nie wystąpiła działalność zaniechana. Związek nie przewiduje również działalności zaniechanej w roku następnym.
 - 7 Nie zawarto umów o charakterze i celu gospodarczym nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
 - 8 Nie zawarto istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi.
 - 9 W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wynosiło 19 etatów.
 - 10 W roku 2017 wypłacono wynagrodzenie 1 osobie wchodzącej w skład organów zarządzających :
 - członek zarządu - Sekretarz Generalny - Zbigniew Stosio
 - 11 Zawarto umowę na badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok i 2018 rok z firmą MM Audyt i Doradztwo Sp. z o.o. z honorarium dla biegłego rewidenta 15.000 zł. netto za badany rok obrotowy.
 - 12 Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające znaczenie w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego .
 - 13 Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
 - 14 W roku obrotowym nie dokonano zmian polityki rachunkowości.
 - 15 Jednostkami powiązanymi, w których Polski Związek Żeglarski posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów są:
 - 15a - Nowa Marina Gdynia Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni, z kapitałem zakładowym 100.000 zł, w której Polski Związek Żeglarski objął 100 akcji imiennych o numerach od 001 do 100, o wartości nominalnej 1.000 zł. każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 100.000 zł, stanowiących 93% akcji.

- 15b - Nowa Marina Gdynia Spółka Akcyjna Spółka Komandytowa - z siedzibą w Gdyni, w której Polski Związek Żeglarski jako komandytariusz wniósł wkład pieniężny w wysokości 100.000zł. Suma komandytowa komandytariusza została określona w kwocie 10.000 zł. Polski Związek Żeglarski jako komandytariusz zobowiązał się do wniesienia wkładu niepieniężnego o wartości rynkowej wynoszącej 42.175.275,21 obejmujący prawo użytkowania wieczystego do dnia 05.03.2081 roku działek z nieruchomości położonej w województwie pomorskim, powiecie gdynskim, gminie Gdynia w Gdyni objętej księgą wieczystą nr GD1Y/00167554/3. Termin wniesienia wkładu niepieniężnego nie został zdefiniowany w umowie spółki. W 2015 roku nastąpiła zmiana wartości wkładu niepieniężnego na 38.322.000,00 zł. Zmiana została wprowadzona do umowy spółki NMG S.A. Sp.k. dn. 30 września 2015 r. Na dzień bilansowy wkład niepieniężny komandytariusza nie został wniesiony do spółki komandytowej. Udział kapitałowy komandytariusza wynosi 99,998%. Udział komandytariusza w zyskach wynosi 99%.
- 15c - E-PZŻ, z siedzibą w Gdyni, w których Polski Związek Żeglarski jest jedynym wspólnikiem i wniósł wkład pieniężny w kwocie 10.000zł. W 2016 roku dokonano odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty udziałów w E-PZŻ w kwocie 10.000 zł.
- 15d - Fundacja Port Jachtowy Trzebież, z siedzibą w Trzebieży, do której przystąpił Polski Związek Żeglarski i wniósł wkład pieniężny w kwocie 5.000 zł. Udział PZŻ w funduszu założycielskim Fundacji wynosi 50%. W 2017 roku Polski Związek Żeglarski podpisał z Fundacją umowę dzierżawy nieruchomości gruntowych zlokalizowanych w Trzebieży wraz z wyposażeniem i jednostkami pływającymi na okres 10 lat.
- 16 Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art.56 ust.1 Ustawy o rachunkowości.
- 17 Działalność operacyjna jednostek powiązanych finansowana jest ze środków PZŻ w formie pożyczek długoterminowych.
- 18 Łączne saldo pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym w latach 2014 - 2017 na dzień 31.12.2017 wynosi 7.996.493,83 zł. i jest prezentowana w bilansie jako długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych. Saldo pomniejszone zostało o dokonany 2017 roku odpis aktualizujący należności wątpliwe w kwocie 2.271.958,41 zł.
- 18a Odsetki od udzielonych pożyczek wykazywane są metodą memoriałową tzn. powiększając należności z tytułu udzielonych pożyczek oraz przychody finansowe w roku, w którym zostały naliczone. Na dzień bilansowy odsetki od pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym wyniosły 554.228,63 zł.
- 19 W roku 2017 udzielono wsparcia finansowego zwrotnego ze środków własnych Związku przeznaczonych na "Fundusz Rozwoju Infrastruktury Żeglarstwa" członkom związku :
- 19a dla Fundacji Port Jachtowy Trzebież - zgodnie z umową z dnia 07.04.2017 roku w kwocie 150.000 zł. na okres 20 lat.
- 19b dla Klubu Sportowego Baza Mrągowo - zgodnie z umową z dnia 10.02.2014 roku w kwocie 39.533 zł. na okres 5 lat. Dnia 16.11.2017 roku podpisano porozumienie w sprawie konsolidacji i spłaty długu.
- 19c dla Warmińsko-Mazurskiego Okręgowego Związku Żeglarskiego - zgodnie z umową z dnia 19.05.2016 roku w kwocie 102.000zł. na okres 10 lat.
- 20 Łączne saldo pożyczek udzielonych ze środków własnych Związku przeznaczonych na "Fundusz Rozwoju Infrastruktury Żeglarstwa" w latach 2014 - 2017 na dzień 31.12.2017 wynosi 2.498.882,80 zł. i jest prezentowana w bilansie jako długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach (2.348.882,80 zł.) oraz długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych (150.000zł.).
- 20a Odsetki od udzielonych pożyczek wykazywane są metodą memoriałową tzn. powiększając należności z tytułu udzielonych pożyczek oraz przychody finansowe w roku, w którym zostały naliczone. Na dzień bilansowy odsetki od pożyczek udzielonych jednostkom nie powiązanym wyniosły: naliczone 9.760,54 zł.
- 20b W 2017 roku pożyczkobiorcy dokonali spłaty pożyczek w kwocie 169.237,47 zł. wraz z odsetkami w kwocie 67.514,82 zł.
- 21 Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Warszawa, 02 marca 2018 roku

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
SKARBNIK

.....
PREZES