

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5211184399
Numer KRS 0000081118

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF

dla jednostek innych w złotych

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2018	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2018
----	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna POLSKI ZWIĄZEK ŻEGLARSKI					
1b. Adres					
Kraj Polska	Województwo mazowieckie			Powiat M.St.Warszawa	
Gmina M.St.Warszawa	Ulica Al.ks.J.Poniatowskiego			Nr domu 1	Nr lokalu -
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 03-901		Pocztą Warszawa		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego					
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 21-03-2019					

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Anna Mizgalska imię i nazwisko	 imię i nazwisko, data i podpis	
..... data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5211184399
Numer KRS 0000081118

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna POLSKI ZWIĄZEK ŻEGLARSKI				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo mazowieckie		Powiat M.St.Warszawa	
Gmina M.St.Warszawa	Ulica Al.ks.J.Poniatowskiego		Nr domu 1	Nr lokalu -
Miejscowość Warszawa		Kod pocztowy 03-901	Pocztą Warszawa	
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki kody PKD 9319Z - Pozostała działalność związana ze sportem				
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony od do ☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01-01-2018 do 31-12-2018				
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: ☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych				

B. Założenie kontynuacji działalności

5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości: ☒ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
5b. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności ☒ TAK (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.) ☐ NIE (Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.)	
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☒ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem	
6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów) nie dotyczy	

D. Zasady (polityka) rachunkowości

7a. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

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

Związek sporządza sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Związek sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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. Zapewnia dodatkowo identyfikację rodzaju działalności i rodzaju kosztu.

7b. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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 10.000,00 zł odpisywane są w koszty jednorazowo w 100% po wydaniu ich do użytkowania. Sprzęt sportowy o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł umarzany jest jednorazowo w 100%. Pozostałe środki trwałe amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek określonych w „Wykazie stawek amortyzacyjnych”, stanowiącym załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm.,
- 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 zapłaty, 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 wycenia się w wartości nominalnej,
- umowy leasingu rozliczane są według zasad określonych w przepisach podatkowych, na podstawie art. 3 ust. 6 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zm.,
- odsetki od udzielonych pożyczek wykazywane są metodą memoriałową tzn. powiększają należności z tytułu udzielonych pożyczek oraz przychody finansowe w roku, w którym zostały naliczone.

7c. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą.

7d. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone wg zał.1 ustawy o rachunkowości.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art 45 ust 2 i 3 (jednostek nie podlega obowiązkowemu badaniu)

E. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych



Typ pliku	Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b	c
1	informacja-dodatkowa.pdf	Informacja dodatkowa

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

wg załącznika pdf

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Anna Mizgalska imię i nazwisko	imię i nazwisko, data i podpis imię i nazwisko, data i podpis	
data i podpis	imię i nazwisko, data i podpis imię i nazwisko, data i podpis	

Sygnatura:

Bilans

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna) w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	54 213 358,08	16 706 372,40	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	96 602,14	40 228,09	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	96 602,14	40 228,09	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 172 740,64	6 046 979,07	0,00
1. Środki trwałe	3 636 606,21	4 510 844,64	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	526 663,57	554 830,56	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	625 411,89	664 533,92	
c) urządzenia techniczne i maszyny	156 303,60	170 615,04	
d) środki transportu	2 257 190,49	3 000 600,23	
e) inne środki trwałe	71 036,66	120 264,89	
2. Środki trwałe w budowie	1 536 134,43	1 536 134,43	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	76 765,15	73 788,61	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	76 765,15	73 788,61	
IV. Inwestycje długoterminowe	48 867 250,15	10 545 376,63	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	48 867 250,15	10 545 376,63	
a) w jednostkach powiązanych	46 541 929,83	8 196 493,83	
- udziały lub akcje	38 335 686,00	200 000,00	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	8 206 243,83	7 996 493,83	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	2 325 320,32	2 348 882,80	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			

- udzielone pożyczki	2 325 320,32	2 348 882,80	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	4 299 384,82	8 706 641,23	0,00
I. Zapasy	132 195,85	0,00	0,00
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	80 043,39		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	52 152,46		
II. Należności krótkoterminowe	761 092,74	461 900,51	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	89 552,19	6 390,01	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	89 552,19	6 390,01	
- do 12 miesięcy	89 552,19	6 390,01	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	671 540,55	455 510,50	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	391 432,81	229 145,00	
- do 12 miesięcy	391 432,81	229 145,00	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 826,21	854,78	
c) inne	265 281,53	225 510,72	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 357 383,81	8 176 280,42	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 357 383,81	8 176 280,42	
a) w jednostkach powiązanych	1 003 204,38		
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	1 003 204,38		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			

- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 354 179,43	8 176 280,42	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 354 179,43	1 176 280,42	
- inne środki pieniężne		7 000 000,00	
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 712,42	68 460,30	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem	58 512 742,90	25 413 013,63	0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	55 182 125,25	21 309 954,53	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 309 954,53	26 396 788,36	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	38 135 686,00		
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej	38 135 686,00		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 665 833,05	
VI. Zysk (strata) netto	-4 263 515,28	-3 421 000,78	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 330 617,65	4 103 059,10	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			

a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	355 858,44	324 298,26	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	33 512,50	31 672,50	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 512,50	31 672,50	
- do 12 miesięcy	1 840,00		
- powyżej 12 miesięcy	31 672,50	31 672,50	
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	274 862,23	230 433,98	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	143 198,84	149 956,33	
- do 12 miesięcy	143 198,84	149 956,33	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 019,28	45 030,00	
h) z tytułu wynagrodzeń	1 350,00	1 350,00	
i) inne	75 294,11	34 097,65	
4. Fundusze specjalne	47 483,71	62 191,78	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 974 759,21	3 778 760,84	0,00
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 974 759,21	3 778 760,84	
a) długookresowe	2 927 494,92	3 689 944,70	
b) krótkoterminowe	47 264,29	88 816,14	
Pasywa razem	58 512 742,90	25 413 013,63	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Anna Mizgalska		
..... imię i nazwisko	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis
..... data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna) w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 278 234,95	18 923 918,86	0,00
- od jednostek powiązanych	20 934,20		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 271 800,82	18 914 118,86	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 434,13	9 800,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	22 652 356,55	20 654 411,37	0,00
I. Amortyzacja	3 154 694,83	2 549 576,14	
II. Zużycie materiałów i energii	1 163 285,01	1 216 835,53	
III. Usługi obce	5 054 309,91	5 253 512,51	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	576 940,41	569 392,33	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	4 647 692,20	4 053 896,15	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	550 818,81	481 198,79	
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 504 615,38	6 529 999,92	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 374 121,60	-1 730 492,51	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	228 160,74	114 802,31	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	74 187,08	50 325,20	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	153 973,66	64 477,11	
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 606 004,44	197 014,65	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	3 606 004,44	197 014,65	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 751 965,30	-1 812 704,85	0,00
G. Przychody finansowe	542 312,09	720 317,52	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			

b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	411 736,63	720 086,30	
- od jednostek powiązanych	362 954,38	554 228,63	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	100 100,00		
- w jednostkach powiązanych	100 100,00		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	30 475,46	231,22	
H. Koszty finansowe	35 991,07	2 297 064,45	0,00
I. Odsetki, w tym:	9 313,62	6 241,18	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 271 958,41	
IV. Inne	26 677,45	18 864,86	
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-4 245 644,28	-3 389 451,78	0,00
J. Podatek dochodowy	17 871,00	31 549,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-4 263 515,28	-3 421 000,78	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Anna Mizgalska		
..... imię i nazwisko	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis
..... data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Nota podatkowa

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 245 644,28		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	52 920 220,61	38 235 686,00	14 684 534,61
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	38 135 686,00	38 135 686,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 3 Lit. c			
ŚT, WNIP finansowane z dotacji	2 950 852,08	0,00	2 950 852,08
Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.			
dotacje celowe do działalności PZZ	11 701 499,53		11 701 499,53
Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt. 47 Lit.			
dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	100 000,00	100 000,00	
Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.			
składki członkowskie	32 183,00		32 183,00
Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt. 40 Lit.			
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	445 033,76		445 033,76
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	431 705,23		431 705,23
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2 Lit.			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	37 728,06		37 728,06
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	37 728,06		37 728,06
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2 Lit.			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	52 946 455,14	38 135 686,00	14 810 769,14
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	38 135 686,00	38 135 686,00	
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 9 Lit.			
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	4 924,00		4 924,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17 Lit.			
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	28,00		28,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.			
odpisów aktualizujących wartość należności	64 357,18		64 357,18
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit. a			
odpisy amortyzacyjne od ŚT i WNIP finansowanych dotacjami	2 950 852,08		2 950 852,08
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 48 Lit.			
wydatki sfinansowane z przychodów z dotacji	11 701 499,53		11 701 499,53
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 58 Lit.			
wydatki na spłatę zobowiązań z tyt. udzielonych poręczeń	71 203,40		71 203,40
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 10 Lit. b			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	42 764,29		42 764,29
wartość utworzonych rezerw na koszty (zobowiązanie)	42 764,29		42 764,29
Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	42 094,49		42 094,49
rozwiązanie rezerw na koszty (zobowiązania)	42 094,49		42 094,49
Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.			

H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	-56 750,75		-56 750,75
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	23 184,66		23 184,66
Podstawa prawna: Art. 5 Ust. 1 Pkt. Lit.			
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	-79 935,41		-79 935,41
Podstawa prawna: Art. 5 Ust. 2 Pkt. Lit.			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F-G-H+I)	0,00		
K. Podatek dochodowy	17 871,00		

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F-G-H+I)	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Anna Mizgalska		
..... imię i nazwisko	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis
..... data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

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 2018 nie występowały salda rezerw na początek roku oraz nie tworzą nowych rezerw.
2. W roku 2014 utworzono spółki, w których Polski Związek Żeglarski został akcjonariuszem oraz współnikiem i wniósł wkłady pieniężne.
- 2a. W dniu 09.05.2014 r. podpisano akt zawiązania spółki akcyjnej pod nazwą Nowa Marina Gdynia Spółka Akcyjna z kapitałem zakładowym 100.000,00 zł, w której Polski Związek Żeglarski objął 100 akcji imiennych o numerach od 001 do 100, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 100.000,00 zł, stanowiących 100% akcji. Spółka została zarejestrowana w KRS dnia 03.06.2014 r.
- 2b. W dniu 18.06.2014 r. podpisano umowę spółki komandytowej pod nazwą Nowa Marina Gdynia Spółka Akcyjna Spółka Komandytowa, do której przystąpiła Nowa Marina Gdynia Spółka Akcyjna jako komplementariusz, który wniósł wkład pieniężny w wysokości 1.000,00 zł oraz Polski Związek Żeglarski jako komandytariusz, który wniósł wkład pieniężny w wysokości 100.000,00 zł. Suma komandytowa komandytariusza została określona w kwocie 10.000,00 zł. Spółka została zarejestrowana w KRS dnia 06.08.2014 r.

Polski Związek Żeglarski jako komandytariusz zobowiązał się do wniesienia wkładu niepieniężnego o wartości rynkowej wynoszącej 42.175.275,00 zł obejmującego prawo użytkowania wieczystego do dnia 05.03.2081r. działek z nieruchomości położonej w województwie pomorskim, powiecie gdyńskim, gminie Gdynia w Gdyni objętych księgą wieczystą nr GD1Y/00016754/3. Termin wniesienia wkładu niepieniężnego nie został zdefiniowany w umowie spółki.

W roku 2015 nastąpiła zmiana wartości wkładu niepieniężnego na 38.322.000,00 zł. Zmiana została wprowadzona do umowy spółki NMG S.A. Sp.k. dnia 30.09.2015 r.

W roku 2018 ponownie nastąpiła zmiana wartości wkładu niepieniężnego na 38.135.686,00 zł. Zmiana została wprowadzona do umowy spółki NMG S.A. Sp.k. dnia 02.08.2018 r.

Wkład niepieniężny komandytariusza został wniesiony do spółki komandytowej dnia 02.08.2018 r.

Różnicę pomiędzy wartością rynkową majątku wniesionego aportem określoną w umowie spółki a niższą wartością księgową odniesiono na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Udział kapitałowy komandytariusza wynosi 99,998%. Udział komandytariusza w zyskach wynosi 99%.

3. W dniu 29.07.2015 r. utworzono spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod nazwą E-PZZ z siedzibą w Gdyni, w której Polski Związek Żeglarski został jedynym współnikiem

i wniósł wkład pieniężny w kwocie 10.000,00 zł. Spółka została zarejestrowana w KRS dnia 14.10.2015 r.

"W roku 2018 w związku z niewypłacalnością E-PZŻ Sp. z o.o. oraz mając na uwadze poręczenie przez PZŻ umowy zawartej przez E-PZŻ Sp. z o.o. z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. na kwotę 150.000,00 zł podpisano umowę dotyczącą przejęcia długu E-PZŻ Sp. z o.o. i dokonano spłaty części długu.

Dnia 14.06.2018 r. dokonano sprzedaży 100% udziałów spółki na rzecz ASSG Media Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie za cenę 110.000,00 zł oraz sprzedaży wierzytelności E-PZŻ Sp. z o.o. w wysokości 2.327.991,01 zł na rzecz p. Tomasza W. Piękosia zam. w Warszawie za cenę 100,00 zł.

4. W dniu 14.07.2016 r. ustanowiono fundację pod nazwą Fundacja Port Jachtowy Trzebież z siedzibą w Trzebieży, do której przystąpił Polski Związek Żeglarski i wniósł wkład pieniężny w kwocie 5.000,00 zł na pokrycie funduszu założycielskiego Fundacji. Udział w funduszu wynosi 50%. Fundacja została zarejestrowana w KRS dnia 23.09.2016 r.
5. W roku 2018 ujęto w księgach odpisy aktualizujące wątpliwe należności w kwocie 8.324,58 zł.
6. W roku 2018 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 21 etatów.
10. W roku 2018 wypłacono wynagrodzenie 1 osobie wchodzącej w skład organów zarządzających tytułem wyrównania wynagrodzenia w związku z przekroczeniem progu ZUS w 2017 r. :
 - członek zarządu - Sekretarz Generalny - Zbigniew Stosio
11. W roku 2018 zawarto umowę na badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2017 i 2018 rok z firmą MM Audyt i Doradztwo Sp. z o.o. z honorarium dla biegłego rewidenta 15.000,00 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 108.000,00 zł, w której Polski Związek Żeglarski objął 100 akcji imiennych o numerach

od 001 do 100, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 100.000,00 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 100.000,00 zł. Suma komandytowa komandytariusza została określona w kwocie 10.000,00 zł. Polski Związek Żeglarski jako komandytariusz wniósł wkład niepieniężny o wartości rynkowej wynoszącej 38.135.686,00 zł, obejmujący prawo użytkowania wieczystego do dnia 05.03.2081r. działki z nieruchomości położonej w województwie pomorskim, powiecie gdyńskim, gminie Gdynia w Gdyni objętej księgą wieczystą nr GD1Y/00167554/3.

Udział kapitałowy komandytariusza wynosi 99,998%. Udział komandytariusza w zyskach wynosi 99%.

Strata spółki komandytowej za rok 2018 przypadająca na komandytariusza wynosi 56.750,75 zł.

- 15c. E-PZŻ Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni, w której Polski Związek Żeglarski jest jedynym wspólnikiem i wniósł wkład pieniężny w kwocie 10.000,00 zł. W 2018 r. dokonano sprzedaży 100% udziałów.

- 15d. Fundacja Port Jachtowy Trzebież z siedzibą w Trzebieży, do której przystąpił Polski Związek Żeglarski i wniósł wkład pieniężny w kwocie 5.000,00 zł na pokrycie funduszu założycielskiego Fundacji. Udział PZŻ w funduszu założycielskim Fundacji wynosi 50%. W dniu 27.03.2017 r. 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 i krótkoterminowych.

18. Łączne saldo pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym w latach 2014 - 2018 na dzień 31.12.2018 r. wynosi 9.209.448,21 zł i jest prezentowane w bilansie jako długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych 8.206.243,83 zł oraz jako krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych 1.003.204,38 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 362.954,38 zł.

19. W roku 2018 udzielono wsparcia finansowego ze środków własnych PZŻ członkom Związku:

- bezzwrotnego wsparcia dla Fundacji Port Jachtowy Trzebież - zgodnie z umową darowizny pieniężnej z dnia 01.02.2018 r. w kwocie 3.361.727,31 zł z przeznaczeniem na realizację projektu "Modernizacja infrastruktury portu turystycznego, żeglarskiego w Trzebieży w ramach projektu Zachodniopomorski Szlak Żeglarski - sieć portów turystycznych Pomorza Zachodniego",
- zwrotnego wsparcia dla Fundacji Port Jachtowy Trzebież - zgodnie z umową z dnia 23.10.2018 r. w kwocie 1.000.000,00 zł na okres do 31.01.2019 r.

z przeznaczeniem na realizację projektu "Modernizacja infrastruktury portu turystycznego, żeglarskiego w Trzebieży w ramach projektu Zachodniopomorski Szlak Żeglarski - sieć portów turystycznych Pomorza Zachodniego".

20. Łączne saldo pożyczek (wraz z odsetkami) udzielonych ze środków własnych Związku przeznaczonych na Fundusz Rozwoju Infrastruktury Żeglarskiej w latach 2014 - 2018 na dzień 31.12.2018 r. wynosi 2.325.320,32 zł i jest prezentowane w bilansie jako długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach.
- 20a. Odsetki od udzielonych pożyczek wykazywane są metodą memoriałową tzn. powiększają 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: 12.463,07 zł.
- 20b. W roku 2018 pożyczkobiorcy dokonali spłaty pożyczek w kwocie 86.041,64 zł wraz z odsetkami w kwocie 25.472,71 zł.
21. W roku 2018 Związek poniósł stratę netto w kwocie -4.263.515,28 zł w tym:
 - stratę na działalności statutowej w kwocie: -6.075.109,59 zł,
 - zysk na działalności gospodarczej w kwocie: 1.811.594,31 zł.
22. Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE

Polski Związek Żeglarski

Nazwa Jednostki

Warszawa, Al. Ks. J. Poniatowskiego 1

Siedziba

PZŻ

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Uwagi	Wartość firmy	Uwagi	Inne WNiP	Uwagi	Zaliczki na WNiP	Uwagi	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu					230 026,95				230 026,95
	Zwiększenia, w tym:	0,00		0,00		114 247,36		0,00		114 247,36
	- nabycie					114 247,36				
	- przemieszczenie wewnętrzne									
	- inne									
	Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	- likwidacja									
	- aktualizacja wyceny									
	- sprzedaż									
	- przemieszczenie wewnętrzne									
	- inne									
2	Wartość brutto na koniec okresu	0,00		0,00		344 274,31		0,00		344 274,31
3	Umorzenie na początek okresu					189 798,86				
	Zwiększenia					57 873,31				
	Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	- likwidacja									
	- sprzedaż									
	- przemieszczenie wewnętrzne									
	- inne									
4	Umorzenie na koniec okresu	0,00		0,00		247 672,17		0,00		247 672,17
5	Wartość netto na początek okresu	0,00		0,00		40 228,09		0,00		40 228,09
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00		0,00		96 602,14		0,00		96 602,14
7	Odpis aktualizujący wartość	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
8	Wartość składnika po odpisie	0,00		0,00		96 602,14		0,00		96 602,14
Wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących Wg sprawozdania 96 602,14 96 602,14 Różnica 0,00 OK										

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

PZZ
Identyfikacja podmiotu

Zgodność odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	rodzaje WNiP	Umorzenie księga pomocnicza		Umorzenie księga główna		Amortyzacja koszty rodzajowe	
		wartość	konto	wartość	konto	wartość	konto
1	Programy komputerowe			57 873,31	078	57 873,31	520-S-04-001-1-02 (43.544,50) 761-S-2-3-100-40(14.328,81)
2	Prawa autorskie						
3	Prawa do patentów						
4	Prawa do znaków towarowych						
5	Prawa do wzorów zdobniczych						
6	Licencje						
7	Inne						
Razem		0,00		57 873,31		57 873,31	

Zmiana wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Uwagi	Budynki i budowle	Uwagi	Urządzenia techniczne i maszyny	Uwagi	Środki transportu	Uwagi	Pozostałe środki trwałe	Uwagi	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	2 520 639,26		2 942 977,11		1 413 072,19		20 997 193,65		785 674,55		28 659 556,76
	Zwiększenia, w tym:	0,00		47 999,41		141 987,04		1 984 890,45		51 323,15		2 226 200,05
	- nabycie			47 999,41		141 987,04		1 984 890,45		51 323,15		2 226 200,05
	- przemieszczenie wewnętrzne											0,00
	- inne											0,00
	Zmniejszenia, w tym:	639 040,00		0,00		492,00		232 978,00		2 225,70		874 735,70
	- likwidacja									2 225,70		2 225,70
	- aktualizacja wyceny											0,00
	- sprzedaż					492,00		232 978,00				233 470,00
	- przemieszczenie wewnętrzne											0,00
	- inne: aport, sprzedaż w innym okresie	639 040,00										639 040,00
2	Wartość brutto na koniec okresu	1 881 599,26		2 990 976,52		1 554 567,23		22 749 106,10		834 772,00		30 011 021,11
3	Umorzenie na początek okresu	1 965 808,70		2 278 443,19		1 242 457,15		17 996 593,42		665 409,66		24 148 712,12
	Zwiększenia	28 166,99		87 121,44		156 298,48		2 724 683,23		100 551,38		3 096 821,52
	Zmniejszenia, w tym:	639 040,00		0,00		492,00		229 361,04		2 225,70		871 118,74
	- likwidacja									2 225,70		2 225,70
	- sprzedaż					492,00		229 361,04				229 853,04
	- przemieszczenie wewnętrzne											0,00
	- inne: aport, sprzedaż w innym okresie	639 040,00										639 040,00
4	Umorzenie na koniec okresu	1 354 935,69		2 365 564,63		1 398 263,63		20 491 915,61		763 735,34		26 374 414,90
5	Wartość netto na początek okresu	554 830,56		664 533,92		170 615,04		3 000 600,23		120 264,89		4 510 844,64
6	Wartość netto na koniec okresu	526 663,57		625 411,89		156 303,60		2 257 190,49		71 036,66		3 636 606,21
7	Odpis aktualizujący wartość											0,00
8	Wartość składnika po odpisie	526 663,57		625 411,89		156 303,60		2 257 190,49		71 036,66		3 636 606,21
Wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących Wg sprawozdania 3 636 606,21 3 636 606,21 Różnica 0,00 OK												

Zgodność odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych

Lp.	grupa środków trwałych	<i>Umorzenie księga pomocnicza</i>		<i>Umorzenie księga główna</i>		<i>Amortyzacja koszty rodzajowe</i>	
		wartość	konto	wartość	konto	wartość	konto
1	Grunty			28 166,99	070	28 166,99	761-S-2-3-200-40
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			87 121,44	070	87 121,44	761-S-2-3-?00-40 52?-?-??-???-1-01
3	Urządzenia techniczne i maszyny			156 298,48	070	156 298,48	761-S-2-3-?00-40 52?-?-??-???-1-01
4	Środki transportu			2 724 683,23	070	2 724 683,23	761-S-2-3-?00-40 52?-?-??-???-1-01
5	Inne środki trwałe			100 551,38	070	100 551,38	761-S-2-3-?00-40 52?-?-??-???-1-01
Razem		0,00		3 096 821,52		3 096 821,52	

Polski Związek Żeglarski

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

REGON : 007014979

NIP : 521-11-84-399

PZŻ

Identyfikacja podmiotu

Grunty użytkowane wieczystie i własne

Lp.	Tytuł		Powierzchnia w ha	Wartość	Powierzchnia w ha	Wartość
			BO		BZ	
1	GDYNIA-wieczyste użytk.	działka nr 41/2	0,3792	151 680,00		
2	GDYNIA-wieczyste użytk.	działka nr 15/2	0,3268	130 720,00		
3	GDYNIA-wieczyste użytk.	działka nr 16/2	0,3314	132 560,00		
4	GDYNIA-wieczyste użytk.	działka nr 17/2	0,4324	172 960,00		
5	GDYNIA-wieczyste użytk.	działka nr 124/1	0,0696	27 840,00		
6	GDYNIA-wieczyste użytk.	działka nr 128/1	0,0341	13 640,00	0,0341	13 640,00
7	GDYNIA-wieczyste użytk.	działka nr 53/1	0,0582	23 280,00		
8	GDYNIA-wieczyste użytk.	działka nr 132/1 (z działki 54/1 w 2014 roku wydzielono działkę 131/1 o pow.10 m2-przejęta pod drogi i działkę 132/1 o pow.572m2) (obecnie nr 3032)	0,0572	22 880,00	0,0572	22 880,00
14	GDYNIA-wieczyste użytk.	działka nr 55/1 (obecnie nr 3033)	0,0581	23 240,00	0,0581	23 240,00
15	GDYNIA-wieczyste użytk.	działka nr 56/1 (obecnie nr 3034)	0,0581	23 240,00	0,0581	23 240,00
16	GIŻYCKO-wieczyste użytk.	DZIAŁKA NR 946/1	0,2695	335 530,00	0,2695	335 530,00
17	GIŻYCKO-wieczyste użytk.	DZIAŁKA NR 78/1	0,0807		0,0807	
18	WĘGORZEWO-własne	PÓŁWYSEP KAL	0,6131	159 280,00	0,6131	159 280,00
19	TRZEBIEŻ-własne	działka 244/1-15500m2	1,5500	132 184,00	1,5500	132 184,00
20	TRZEBIEŻ-własne	działka 150/2-2300m2	0,2300	18 547,20	0,2300	18 547,20
21	TRZEBIEŻ-własne	działka 153-2000m2	0,2000	16 128,00	0,2000	16 128,00
22	TRZEBIEŻ-wieczyste użytk.	działka 994/3-1784m2	0,1784	71 360,00	0,1784	71 360,00
23	TRZEBIEŻ-wieczyste użytk.	działka 152/5-16511m2	1,6511	412 775,00	1,6511	412 775,00
24	STARE SADY-własne	GRUNTY-DZIAŁKA NR 18/3	0,0171	5 500,00	0,0171	5 500,00
25	STARE SADY-własne	GRUNTY-DZIAŁKA NR 15/6	0,2544	98 349,06	0,2502	98 349,06
26	STARE SADY-własne	GRUNTY-DZIAŁKA NR 18/1	0,0335	5 900,00	0,0335	5 900,00
27	MIKOŁAJKI-wieczyste użytk.	GRUNTY DZIAŁKA NR 424/4	0,3378	448 000,00	0,3378	448 000,00
28	MIKOŁAJKI-wieczyste użytk.	GRUNTY DZIAŁKA NR 426/4	0,0696	95 046,00	0,0696	95 046,00
RAZEM			7,29	2 520 639,26	5,69	1 881 599,26

KLASYFIKACJA SAMOCHODÓW UŻYWANYCH W BADANYM OKRESIE

Lp.	Marka pojazdu	Nr rejestracyjny	Tytuł prawny	Data rozpoczęcia użytkowania	Czy pojazd posiada zaświadczenie wydane przez stację kontroli pojazdów	Ilość miejsc (siedzeń) łącznie z kierowcą	Uwagi
1	FIAT DUCATO	WF4367L	WŁASNOŚĆ	01.09.2014	TAK	9	
2	FIAT DUCATO	WF5022L	WŁASNOŚĆ	17.07.2014	TAK	9	
3	FIAT DUCATO	WF5025L	WŁASNOŚĆ	26.02.2010	TAK	9	
4	FIAT DUCATO	WF4366L	WŁASNOŚĆ	26.02.2010	TAK	9	
5	FIAT DUCATO	WY9347E	WŁASNOŚĆ	22.01.2003	TAK	9	
6	OPEL MOVANO	WE8118J	WŁASNOŚĆ	07.07.2008	TAK	5	
7	OPEL VIVARO	WE0073E	WŁASNOŚĆ	15.12.2006	TAK	8	
8	SKODA OCTAVIA	WE7181F	WŁASNOŚĆ	16.01.2006	TAK	5	
9	CITROEN JUMPER	WF5716P	WŁASNOŚĆ	22.07.2014	TAK	8	
10	CITROEN JUMPER	WF5715P	WŁASNOŚĆ	22.07.2014	TAK	8	
11	PEUGEOT Furgon	WO55204	LEASING	11.08.2016	TAK	7	
12	PEUGEOT Furgon	WO55206	LEASING	11.08.2016	TAK	7	
13	OPEL MOVANO	WO64701	LEASING	19.10.2018	TAK	9	
14							

WYKAZ I KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Lp.	Wyszczególnienie	Data rozpoczęcia nakładów	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	W tym:		Źródło fin.	Przewidywana wartość
							Odsetki	Różnice kursowe		
1	Inwestycja Nowa Marina Gdynia	31.12.2013	1 411 610,00			1 411 610,00				
2	Inwestycja Port Jachtowy Trzebież	03.08.2016	124 524,43			124 524,43				
3						0,00				
4						0,00				
5						0,00				
6						0,00				
7						0,00				
8						0,00				
9						0,00				
10						0,00				
11						0,00				
12						0,00				
13						0,00				
Razem			1 536 134,43	0,00	0,00	1 536 134,43	0,00	0,00		0,00

UMOWY Z TYTUŁU LEASINGU I INNE O PODOBNYM CHARAKTERZE

(również rozpoczęte i zakończone w badanym roku)

Lp.	Przedmiot leasingu	Kontrahent	Numer umowy	Data zawarcia umowy	Okres trwania umowy w miesiącach	Wartość przedmiotu leasingu wynikająca z umowy	Uzgodniona wartość końcowa	Zobowiązanie z tytułu leasingu				Czy umowa przewiduje uzyskanie przez LB tytułu własności na moment zakończenia
								Łączne	w tym: KT	Łączne	w tym: KT	
								BO	0	BZ	0	
Leasing księgowo i podatkowo finansowy												
1												
2												
3												
....												
suma						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Leasing księgowo i podatkowo operacyjny												
1	Samochód ciężarowy Peugeot Furgon	PKO LEASING S.A.	16/017101	11-08-2016	35,00	115 192,59	1 168,12					
2	Samochód ciężarowy Peugeot Furgon	PKO LEASING S.A.	16/017101	11-08-2016	35,00	118 432,37	1 168,12					
3	Samochód ciężarowy Opel Movano BiTurbo	PKO LEASING S.A.	18/034104	19-10-2018	24,00	106 910,57	63 911,14					
4												
suma						340 535,53	66 247,38	0,00	0,00	0,00	0,00	

ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Uwagi	WniP	Uwagi	DT aktywa finansowe JP	Uwagi	DT aktywa finansowe, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Uwagi	DT aktywa finansowe JnP	Uwagi	Inne inwestycje DT	Uwagi	Razem
1	Wartość na początek okresu					8 196 493,83				2 348 882,80				10 545 376,63
2	Zwiększenia, w tym:	0,00		0,00		38 551 468,60		0,00		68 851,07		0,00		38 620 319,67
	- nabycie					0,00				0,00				0,00
	- aport					38 135 686,00								38 135 686,00
	- aktualizacja wartości (odsetki naliczone)									56 388,00				56 388,00
	- inne (odsetki naliczone bilansowo)					415 782,60				12 463,07				428 245,67
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00		206 032,60		0,00		92 413,55		0,00		298 446,15
	- sprzedaż													0,00
	- aport													0,00
	- aktualizacja wartości					56 032,60				6 371,91				62 404,51
	- inne (spłata pożyczki, przekwalifikowanie pożyczki na darowiznę)					150 000,00				86 041,64				236 041,64
4	Przemieszczenia													0,00
5	Wartość na koniec okresu	0,00		0,00		46 541 929,83		0,00		2 325 320,32		0,00		48 867 250,15

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (jednostki powiązane)

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Uwagi	Akcje	Uwagi	Inne papiery wartościowe	Uwagi	Udzielone pożyczki	Uwagi	Inne DT aktywa fin.	Uwagi	Razem
1	Wartość na początek okresu	100 000,00		100 000,00				7 996 493,83				8 196 493,83
2	Zwiększenia, w tym:	38 135 686,00		0,00		0,00		415 782,60		0,00		38 551 468,60
	- nabycie											0,00
	- aport	38 135 686,00										38 135 686,00
	- aktualizacja wartości											0,00
	- inne (odsetki naliczone)							415 782,60				415 782,60
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00		0,00		206 032,60		0,00		206 032,60
	- sprzedaż											0,00
	- aport											0,00
	- aktualizacja wartości							56 032,60				56 032,60
	- inne							150 000,00				150 000,00
4	Przemieszczenia											0,00
5	Wartość na koniec okresu	38 235 686,00		100 000,00		0,00		8 206 243,83		0,00		46 541 929,83

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (jednostki pozostałe)

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Uwagi	Akcje	Uwagi	Inne papiery wartościowe	Uwagi	Udzielone pożyczki	Uwagi	Inne DT aktywa fin.	Uwagi	Razem
1	Wartość na początek okresu							2 348 882,80				2 348 882,80
2	Zwiększenia, w tym:	0,00		0,00		0,00		68 851,07		0,00		68 851,07
	- nabycie											0,00
	- aport											0,00
	- aktualizacja wartości (odsetki naliczone do rozliczenia w przyszłym okresie)							56 388,00				56 388,00
	- inne (odsetki naliczone bilansowo zarachowane w przychody)							12 463,07				12 463,07
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00		0,00		92 413,55		0,00		92 413,55
	- sprzedaż											0,00
	- aport											0,00
	- aktualizacja wartości (przeksięgowanie odsetek naliczonych na uzyskane)							6 371,91				6 371,91
	- inne (spłata)							86 041,64				86 041,64
4	Przemieszczenia											0,00
5	Wartość na koniec okresu	0,00		0,00		0,00		2 325 320,32		0,00		2 325 320,32

UDZIAŁY I AKCJE – analiza szczegółowa

Lp.	Stan na	Nazwa i siedziba Jednostki	Ilość udziałów/akcji			Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji			Przeszacowanie			Trwała utrata wartości			Wartość bilansowa udziałów/akcji			% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
POZOSTAŁE JEDNOSTKI																				
I	31-12-2018		BO	+/-	BZ	BO	+/-	BZ	BO	+/-	BZ	BO	+/-	BZ	BO	+/-	BZ			
1	NOWA MARINA GDYNIA SA		100		100	100 000,00		100 000,00			0,00				100 000,00	0,00	100 000,00	93,00%	93,00	-20 002,37
2	NOWA MARINA GDYNIA SA SP K		100		100	100 000,00		100 000,00			0,00				100 000,00	0,00	100 000,00	99,00%	99,00	-389 531,97
3	E-PZZ SP ZO.O.		100	-100	0	0,00		0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	
4					0			0,00			0,00				0,00	0,00	0,00			
II	Razem		300	-100	200	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	200 000,00	0,00	200 000,00			

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

PZZ
Identyfikacja podmiotu

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rozliczane		Wartość ogólna	Ilość m-cy	Rata	Wartość na pocz.okresu	Zmiany w ciągu roku		Wartość na koniec okresu		
		od	do					Zwiększenia	Zmniejszenia	Ogółem	Długoterminowe	Krótkoterminowe
1	Aktywa z tyt. odroczonego pod. doch.									0,00		
1	B.O- ROZLICZENIE MIĘDZYOKR. CZYNNE				1	68 460,30	68 460,30	0,00	68 460,30	0,00	0,00	0,00
2	UMOWA PRZYSTĄPIENI DO DŁUGU Z TYTUŁU POŻYCZKI NR 78/ARP/2016 PO	31.01.2018	15.06.2019	106 436,37				106 436,37	71 203,40	35 232,97		35 232,97
3	DZIERŻAWA SERWERA VPS (I-XII 2019)	01.01.2019	31.12 2019	3 690,00				3 690,00		3 690,00		3 690,00
4	UBEPIECZENIA KOMUNIKACyjne SAMOCHODU OC CITROEN WO47598	04.08.2018	03.08.2019	562,20				562,20		562,20		562,20
5	UBEPIECZENIA KOMUNIKACyjne SAMOCHODU OC CITROEN WO47597	04.08.2018	03.08.2019	562,20				562,20		562,20		562,20
6	UBEPIECZENIA KOMUNIKACyjne SAMOCHODU PEUGOT WO55204	24.08.2018	23.08.2019	2 280,47				2 280,47		2 280,47		2 280,47
7	UBEPIECZENIA KOMUNIKACyjne SAMOCHODU PEUGOT WO55206	24.08.2018	23.08.2019	2 301,16				2 301,16		2 301,16		2 301,16
8	GOTHAR TU SA- UBEZPIECZENIE MAJĄTKU W TRZEBIEŻY	22.09.2018	21.09.2019	1 816,52				1 816,52		1 816,52		1 816,52
9	UBEPIECZENIA KOMUNIKACyjne SAMOCHODU OPEL MOVANO WO 64701	09.11,2018	08.11.2019	2 266,90				2 266,90		2 266,90		2 266,90
10												
Razem							68 460,30	119 915,82	139 663,70	48 712,42	0,00	48 712,42

ROZRACHUNKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO

Lp.	Tytuł	BO			BZ		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00			0,00
				0,00			0,00
				0,00			0,00
				0,00			0,00
				0,00			0,00
2	Należności krótkoterminowe	11 342,83	0,00	11 342,83	94 505,01	4 952,82	89 552,19
	E-PZZ	4 952,82		4 952,82	4 952,82	4 952,82	0,00
	FUNDACJA PORT JACHTOWY TRZEBIEŻ	6 390,01		6 390,01	89 552,19		89 552,19
				0,00			0,00
				0,00			0,00
				0,00			0,00
RAZEM (1+2)		11 342,83	0,00	11 342,83	94 505,01	4 952,82	89 552,19
3	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00			0,00
				0,00			0,00
				0,00			0,00
				0,00			0,00
				0,00			0,00
4	Zobowiązania krótkoterminowe	31 672,50	0,00	31 672,50	33 512,50	0,00	33 512,50
1	Nowa Marina Gdynia S.A. S.K- umowa cesji Studio Kwadrat	31 672,50		31 672,50	31 672,50		31 672,50
2	FUNDACJA PORT JACHTOWY TRZEBIEŻ			0,00	1 840,00		1 840,00
				0,00			0,00
				0,00			0,00
				0,00			0,00
RAZEM (3+4)		31 672,50	0,00	31 672,50	33 512,50	0,00	33 512,50

INNE ROZRACHUNKI (1)

Lp.	Tytuł	BO			BZ		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Inne należności	225 510,72	0,00	225 510,72	265 281,53	0,00	265 281,53
	ROZLICZENIA KART PŁATNICZYCH ŚRODKI PIENIĘŻNE W DRODZE			0,00			0,00
	ROZLICZENIE KARTY KRED.	18 869,48		18 869,48	6 938,39		6 938,39
	ROZRACHUNKI Z TYTUŁU POŻYCZEK Z Z.F.Ś.S.	23 260,00		23 260,00	44 720,00		44 720,00
	ROZL.MIEDZYOKRES.PRZYCHODÓW FINANSOWYCH - ODSETKI OD LOKAT NALICZONE	31 356,15		31 356,15	0,00		0,00
	ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI	2 696,89		2 696,89	5 270,42		5 270,42
	ROZRACHUNKI Z ZAWODNIKAMI I TRENERAMI,DZIAŁACZAMI	110 774,89		110 774,89	104 511,33		104 511,33
	ROZRACHUNKI Z TYT.WYNAGRODZEŃ	32,48		32,48	140,48		140,48
	ROZLICZENIA Z TYT.VAT INNEGO OKRESU	421,68		421,68	3 485,08		3 485,08
	ROZLICZENIA Z TYT.UBEZPIECZEŃ	29 599,99		29 599,99	39 267,00		39 267,00
	ROZLICZENIE DOTACJI Z PKOl				44 307,82		44 307,82
	ROZLICZENIE PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI				8 507,00		8 507,00
	POZOSTAŁE ROZRACHUNKI	8 499,16		8 499,16	8 134,01		8 134,01
	Razem	225 510,72	0,00	225 510,72	265 281,53	0,00	265 281,53
2	Inne zobowiązania	35 447,65	0,00	35 447,65	75 705,39	0,00	75 705,39
	ROZLICZENIA KART PŁATNICZYCH ŚRODKI PIENIĘŻNE W DRODZE	21 683,16		21 683,16	28 867,10		28 867,10
	POZOSTAŁE ROZRACHUNKI	5 418,30		5 418,30	1 839,30		1 839,30
	ROZLICZENIE KARTY KRED.	0,00		0,00			0,00
	ROZRACHUNKI Z ZAWODNIKAMI I TRENERAMI,DZIAŁACZAMI	5 482,10		5 482,10	6 451,71		7 390,43
	ROZRACHUNKI Z TYT.WYNAGRODZEŃ	1 350,00		1 350,00	1 350,00		1 350,00
	ROZLICZENIA Z TYT.VAT INNEGO OKRESU	0,00		0,00			0,00
	ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI	1 514,09		1 514,09	4 015,81		4 015,81
	ZWROT DOTACJI				33 181,47		33 181,47
	Razem	35 447,65	0,00	35 447,65	75 705,39	0,00	76 644,11

INNE ROZRACHUNKI (2)

Lp.	Tytuł	BO			BZ		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Inne należności	73 788,61	0,00	73 788,61	76 765,15	0,00	76 765,15
	DEPOZYTY,KAUCJE	73 788,61		73 158,45	76 765,15		76 765,15
	Razem	73 788,61	0,00	73 158,45	76 765,15	0,00	76 765,15
2	Inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00			0,00
				0,00			0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

PZZ
 Identyfikacja podmiotu

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość należności	Wartość odpisu					Wartość netto należności	Różnica przejściowa z tyt. pod. doch		
			na pocz. okresu	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	na koniec okresu		Wartość	Stawka	Aktyw/rezerwa
1	SMART SP. Z O.O.	344 835,13	344 835,13				344 835,13	0,00			0,00
2	KROŚNIENSKI OZZ	0,00	1 000,00			1 000,00	0,00	0,00			0,00
3	RZESZOWSKI OZZ	14 233,00	14 950,00			1 000,00	13 950,00	283,00			0,00
4	TARNOBRZESKI OZZ	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00
5	MY MAZURY (FUNDACJA)	0,00	300,00			300,00	0,00	0,00			0,00
6	A.M.S. BOATS SP. Z O.O.	0,00	60,00			60,00	0,00	0,00			0,00
7	ALNOR-SYSTEM WENTYLACJI SP.ZOO	150,00	150,00				150,00	0,00			0,00
8	CENTRUM MOTOROW.NOWAL W.KUNA	0,00	30,00			30,00	0,00	0,00			0,00
9	ELBLĄSKI OZZ	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00
10	FIRMA SAILOR	53 346,89	53 346,89				53 346,89	0,00			0,00
11	JERZY MAĆKOWIAK - ROTMANKA	60,50	60,50				60,50	0,00			0,00
12	KONIŃSKI OZZ	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00
13	KUJAWSKO-POMORSKI OZZ	6 076,24	6 076,24			0,00	6 076,24	0,00			0,00
14	LIGA MORSKA I RZECZNA	1 800,00	1 600,00	100,00			1 700,00	100,00			0,00
15	MKŻ MARINA ŁEBA	1 800,00	1 800,00				1 800,00	0,00			0,00
16	OPOLSKI OZZ	4 319,80	3 845,80	237,00			4 082,80	237,00			0,00
17	POLSKIE STOWARZYSZENIE KLASY L'EQUIPE	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00
18	POLSKIE STOWARZYSZENIE.WIELOKADŁUBOWYCH KLAS REGAT	0,00	200,00	0,00		200,00	0,00	0,00			0,00
19	POLSKIE STOWARZYSZENIE ŻEGLARZY NIEPEŁNOSP.	300,00	200,00	100,00			300,00	0,00			0,00
20	POLSKA FLOTA KL.407	300,00	200,00				200,00	100,00			0,00
21	POLSKIE STOWARZYSZENIE KLASY 470	600,00	400,00	100,00			500,00	100,00			0,00
22	POLSKIE STOWARZYSZENIE KL.OPTIMIST /PSKO	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00
23	POLSKIE STOWARZYSZENIE KLASY SYMPATHY 600	0,00					0,00	0,00			0,00
24	POLSKIE STOWARZYSZENIE WINDSURFINGU	0,00	120,00			120,00	0,00	0,00			0,00
25	POLSKIE STOWARZYSZENIE KLASYPUCK	300,00	300,00				300,00	0,00			0,00
26	POLSKI ZWIAZEK ŻEGLARZY NIEPEŁNOSPRAWNYCH-GIŻYCKO	600,00	400,00	100,00			500,00	100,00			0,00
27	SADECKO-PODHALAŃSKI OZZ	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00
28	STOWARZYSZENIE EDUKACJA POD ŻAGLAMI	300,00	100,00	100,00			200,00	100,00			0,00

29	STOWARZYSZENIE KLASY SKIPPI 650	500,00	300,00	100,00			400,00	100,00			0,00
30	STOWARZYSZENIE REGATOWE DELPHIA 24	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00
31	SZCZECIŃSKA SZKOŁA POD ŻAGLAMI	600,00	400,00	100,00			500,00	100,00			0,00
32	SUWALSKI OZZ	537,00	200,00			200,00	0,00	537,00			0,00
33	UKŻ OPTI CWM GDYNIA	400,00	400,00				400,00	0,00			0,00
34	IDEA LEASING SA SK	330,00	330,00				330,00	0,00			0,00
35	SZTORM SP. Z O.O.	700,00	700,00				700,00	0,00			0,00
36	IT.INTEGRO SP. Z O.O.		0,00			0,00	0,00	0,00			0,00
37	SCANDINAVIA YACHTS	1 082,90	1 082,90				1 082,90	0,00			0,00
38	UCZNIOWSKI KLUB SPORTOWY CENTRUM ŻEGLARSKIE HOŻA	300,00	200,00	100,00			300,00	0,00			0,00
39	TOWARZYSTWO REGATOWE KLASY FD LATAJĄCY HOLENDER	300,00	100,00	100,00			200,00	100,00			0,00
40	ORGANIZACJA ŚRODOWISKOWA AZS POZNAŃ	2 700,00	2 700,00				2 700,00	0,00			0,00
41	PTU SKŁADKA OC/INSP.TECH.	1 420,00	1 420,00				1 420,00	0,00			0,00
42	DAWIX FIRMA HANDLOWO- USŁUGOWA B.KOWALCZYK	60,00	60,00				60,00	0,00			0,00
43	PODLASKI OZZ	0,00	100,00			100,00	0,00	0,00			0,00
44	WARSZAWSKO MAZOWIECKI OZZ	470,00	300,00	0,00		300,00	0,00	470,00			0,00
45	ZWIĄZEK HARCERSTWA POLSKIEGO	64 858,61	64 858,61				64 858,61	0,00			0,00
46	PKO BANKOWY LEASING SP. Z O.O.	120,00	120,00	0,00			120,00	0,00			0,00
47	LOK STOWARZYSZENIE WARMINSKO- MAZURSKIE ORGANIZACJA WOJEWÓDZ	100,00	100,00	0,00			100,00	0,00			0,00
48	POLSKA FLOTA KLASY 29ER	500,00	100,00	100,00			200,00	300,00			0,00
49	FUNDACJA YACHT KLUB JUNGA	500,00	200,00				200,00	300,00			0,00
50	TOWARZYSTWO ŻEGLARSTWA REGATOWEGO	100,00	100,00	0,00		100,00	0,00	100,00			0,00
51	KLUB SPORTÓW WODNYCH BYDGOSZCZ BRUDYUJŚCIE	0,00	100,00			100,00	0,00	0,00			0,00
52	RADŹWICKI PIOTR	800,00	800,00	0,00			800,00	0,00			0,00
53	GRUPA TRAVEL	480,52	0,00	480,52			480,52	0,00			0,00
54	KARTA PEKAO Z.STOSIO	6 607,06	0,00	6 607,06			6 607,06	0,00			0,00
Razem (JnP)		512 487,65	504 646,07	8 324,58	0,00	3 510,00	509 460,65	3 027,00	0,00		
54	E-PZZ SP. Z O.O. (JP) krótkoterminowe	4 952,82	4 952,82				4 952,82	0,00			0,00
55	E-PZZ SP. Z O.O. (JP) długoterminowe	2 271 958,41	2 271 958,41	56 032,60		2 327 991,01	0,00	2 271 958,41			0,00
Razem (JP)		2 276 911,23	2 276 911,23	56 032,60	0,00	2 327 991,01	4 952,82	2 271 958,41	0,00		
Razem		2 789 398,88	2 781 557,30	64 357,18	0,00	2 331 501,01	514 413,47	2 274 985,41	0,00		

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

PZŻ

Identyfikacja podmiotu

ODSETKI NALICZONE MEMORIAŁOWO OD NALEŻNOŚCI

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość odsetek	Dodatnia różnica z tyt. pod. odr.	
			Stawka	Wartość
1	Odsetki od pożyczek w JP naliczone memoriałowo na dzień bilansowy (minus odpis aktualizujący należności)	362 954,38		0,00
2	Odsetki od pożyczek w JnP naliczone memoriałowo na dzień bilansowy	12 463,07		0,00
3	Odsetki od lokat bankowych naliczone memoriałowo na dzień bilansowy	0,00		0,00
4	Odsetki od należności niezapłaconych w terminie w JnP naliczone memoriałowo	255,18		0,00
5				0,00
6				0,00
7				0,00
8				0,00
9				0,00
Razem		375 672,63		0,00

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

PZZ
 Identyfikacja podmiotu

NALEŻNOŚCI DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość należności	Odpis aktualizujący				Wartość netto
			na pocz. okresu	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec okresu	
1	CZYNSZ DZIERŻAWNY ZA LATA 2012-2014 SMART SP. Z O.O.	344 910,13	344 910,13			344 910,13	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
6						0,00	0,00
7						0,00	0,00
8						0,00	0,00
9						0,00	0,00
10						0,00	0,00
Razem		344 910,13	344 910,13	0,00	0,00	344 910,13	0,00

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (jednostki powiązane)

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Uwagi	Akcje	Uwagi	Inne papiery wartościowe	Uwagi	Udzielone pożyczki	Uwagi	Inne KT aktywa fin.	Uwagi	Razem
1	Wartość na początek okresu											0,00
2	Zwiększenia, w tym:	0,00		0,00		0,00		1 003 204,38		0,00		1 003 204,38
	- nabycie							1 000 000,00				1 000 000,00
	- aport											0,00
	- aktualizacja wartości											0,00
	- inne (pożyczka, odsetki naliczone memorialowo)							3 204,38				3 204,38
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	- sprzedaż											0,00
	- aport											0,00
	- aktualizacja wartości											0,00
	- inne											0,00
4	Przemieszczenia											0,00
5	Wartość na koniec okresu	0,00		0,00		0,00		1 003 204,38		0,00		1 003 204,38

UZGODNIENIE ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W KASIE I NA RACHUNKU

Potwierdzenie wartości środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Kasa / rachunek bankowy			Nr konta	Saldo wg ksiąg	Potwierdzenie dok. kasowym / bankowym			Potwierdzenie inwentaryzacja	
						Rodzaj / nr	data	Kwota	na dzień	Kwota
1	kasa			100	17 947,82 zł	RK/12/2018	31.12.2018	17 947,82 zł	31.12.2018	17 947,82 zł
2		środki pieniężne w drodze		130/00	0,00 zł		31.12.2018	0,00 zł	31.12.2018	0,00 zł
3		19 1240 6218 1111 0000 4620 9146		130/01	1 283 156,84 zł	WB/278	31.12.2018	1 283 156,84 zł	31.12.2018	1 283 156,84 zł
4		33 1160 2202 0000 0000 4532 0938		130/04	0,00 zł		31.12.2018	0,00 zł	31.12.2018	0,00 zł
5		93 1240 6218 1111 0000 4613 8459		130/05	2 765,71 zł	WB/45	31.12.2018	2 765,71 zł	31.12.2018	2 765,71 zł
6		29 1160 2202 0000 0000 6081 0843		130/06	5 440,51 zł	WB/12	31.12.2018	5 440,51 zł	31.12.2018	5 440,51 zł
7		41 1240 6218 1111 0000 4618 3433		130/07	45,75 zł	WB/206	31.12.2018	45,75 zł	31.12.2018	45,75 zł
8		07 1240 6218 1111 0010 5148 4867		130/08	1 760,90 zł	WB/100	31.12.2018	1 760,90 zł	31.12.2018	1 760,90 zł
9		62 1240 6218 1111 0010 5148 5138		130/09	213,72 zł	WB/193	31.12.2018	213,72 zł	31.12.2018	213,72 zł
10		63 1240 6218 1111 0010 6614 5021		130/10	133,86 zł	WB/65	31.12.2018	133,86 zł	31.12.2018	133,86 zł
11		75 1160 2202 0000 0002 8514 2594		130/11	125 767,12 zł	WB/12	31.12.2018	125 767,12 zł	31.12.2018	125 767,12 zł
12		70 1240 6218 1111 0010 5098 9518		130/14	44,37 zł	WB/46	31.12.2018	44,37 zł	31.12.2018	44,37 zł
13		35 1240 6218 1111 0010 6190 0902		130/15	104,71 zł	WB/56	31.12.2018	104,71 zł	31.12.2018	104,71 zł
14		58 1240 6218 1111 0010 6233 0683		130/16	78,36 zł	WB/209	31.12.2018	78,36 zł	31.12.2018	78,36 zł
15		10 1240 6218 1111 0010 6233 0771		130/17	38,00 zł	WB/38	31.12.2018	38,00 zł	31.12.2018	38,00 zł
16	EUR	88 1240 6218 1978 0010 6233 0928		130/18	362 184,31 zł	WB/74	31.12.2018	362 184,31 zł	31.12.2018	362 184,31 zł
17		19 1240 6218 1111 0010 6480 7116		130/19	121,02 zł	WB/50	31.12.2018	121,02 zł	31.12.2018	121,02 zł
18		91 1240 6218 1111 0010 6480 7275		130/20	74,04 zł	WB/38	31.12.2018	74,04 zł	31.12.2018	74,04 zł
19		83 2490 0005 0000 4530 1365 4830		130/21	-92,40 zł	WB/12	31.12.2018	-92,40 zł	31.12.2018	-92,40 zł
20		10 1240 6218 1111 0010 6233 0771		130/23	58,00 zł	WB/22	31.12.2018	58,00 zł	31.12.2018	58,00 zł
21		96 1240 6218 1111 0010 8267 8659		130/24	0,00 zł	WB/13	31.12.2018	0,00 zł	31.12.2018	0,00 zł
22	USD	85 1240 6218 1787 0010 8299 6391		130/25	554 336,79 zł	WB/7	31.12.2018	554 336,79 zł	31.12.2018	554 336,79 zł
23	VAT (MPP split payment)	40 1240 6218 1111 0010 7996 8226		130/00	0,00 zł		31.12.2018	0,00 zł	31.12.2018	0,00 zł
24	VAT (MPP split payment)	29 1160 2202 0000 0003 5093 2216		130/00	0,00 zł		31.12.2018	0,00 zł	31.12.2018	0,00 zł
25	VAT (MPP split payment)	81 2490 0005 0000 4612 3372 2374		130/00	0,00 zł		31.12.2018	0,00 zł	31.12.2018	0,00 zł
...										

2 354 179,43 zł

2 354 179,43 zł

2 354 179,43 zł

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

PZŻ

Identyfikacja podmiotu

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW WŁASNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Przekwalifikow.	B.Z.
1	Kapitał podstawowy	26 396 788,36		5 086 833,83		21 309 954,53
2	Kapitał zapasowy					0,00
3	Kapitał z aktualizacji wyceny		38 135 686,00			38 135 686,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe					0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 086 833,83		-5 086 833,83		0,00
6	Zysk (strata) netto			4 263 515,28		-4 263 515,28
RAZEM		21 309 954,53	38 135 686,00	4 263 515,28		55 182 125,25

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

PZZ

Identyfikacja podmiotu

PROPOZYCJE PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)

Wartość wg sprawozdania **-4 263 515,28**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	[%]
1	POKRYCIE STRATY NETTO Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ Z KAPITAŁU WŁASNEGO	-6 075 109,59	142,49%
2	PRZEZNACZENIE ZYSKU Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ	1 811 594,31	-42,49%
3			
4			
Razem		-4 263 515,28	100,00%

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

PZZ
Identyfikacja podmiotu

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania	Opis
1	ZABEZPIECZENIE NA HIPOTECĘ	1 187 000,00	HIPOTEKA NA NIERUCHOMOŚCI STARE SADY, ZABEZPIECZENIE ZWROTU NAKŁADÓW PONOSZONYCH PRZEZ DZIERŻAWCĘ "MY MAZUR"
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
Razem		1 187 000,00	

ROZRACHUNKI Z TYT. PODATKÓW, CEŁ, UBEZPIECZEŃ I INNYCH ŚWIADCZEŃ

Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta		Saldo WN		Saldo MA		Data zapłaty,rozliczenia	Wartość zapłaty, rozliczenia	Uwagi
				B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.			
1	ZUS	220-R-01	kwota główna	0,00	0,00	0,00	0,00			
			odsetki							
		220-R-20	kwota główna	11,03	4 597,21	0,00	0,00	15.01.2019	-4 597,21	
			odsetki							
		220-R-21	kwota główna	843,75	0,00	0,00	5 511,36	15.01.2019	5 511,36	
			odsetki							
220-R-22	kwota główna	0,00	0,00	0,00	656,92	15.01.2019	656,92			
	odsetki									
2	PIT-4	220-R-02	kwota główna	0,00	2 040,00	1 223,00	0,00	14.02.2019	-2 040,00	
			odsetki							
3	CIT	220-R-04	kwota główna	0,00	0,00	1 813,00	1 864,00	15.01.2019	1 864,00	
			odsetki							
4	VAT-7	220-R-10	kwota główna	0,00	4 394,00	41 994,00	46 987,00	25.01.2019 08.02.2019 13.02.2019	42 753,00	
			odsetki							
5	VAT	223	kwota główna	0,00	0,00	0,00	0,00			
			odsetki							
6	Podatek od nieruchomości		kwota główna							
			odsetki							
7	Opłata za wieczyste użytkowanie	220-R-05	kwota główna	0,00	0,00	0,00	0,00			
			odsetki							
8	Podatek rolny	220-R-05	kwota główna	0,00	0,00	0,00	0,00			
			odsetki							
9	Zryczałtowany podatek u źródła	220-R-12	kwota główna	0,00	3 795,00	0,00	0,00	20.01.2019	-2 378,00	
			odsetki							
10			kwota główna							
			odsetki							
RAZEM			kwota główna	854,78	14 826,21	45 030,00	55 019,28		40 199,00	
			odsetki	0,00	0,00	22,00	0,00		0,00	

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

PZŻ
 Identyfikacja podmiotu

ROZLICZENIE PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

Okres	VAT Naliczony	VAT Należny	Różnice	Data przelewu
BO		41 994,00	41 994,00	zapł.23.01.2018;29.01.2018;30.01.2018
I	-18 559,00	9 580,00	28 139,00	zapł.26.02.2018" 28139zł.
II	631,00	9 978,00	9 347,00	zapł.26.03.2018: 8642zł; 08.02.2019: 705zł.
III	4 896,00	21 404,00	16 508,00	zapł.23.04.2018 17031zł. (nadwyżka do zwrotu w 2019 roku: 523zł.)
IV	2 093,00	33 674,00	31 581,00	zapł.25.05.2018 31598zł. (nadwyżka do zwrotu w 2019 roku: 17zł.)
V	5 928,00	25 455,00	19 527,00	zapł.25.06.2018: 19527zł.; 23.01.2018: 467zł.
VI	4 446,00	66 960,00	62 514,00	zapł.25.07.2018: 62508zł.; 08.02.2019: 6zł.
VII	13 474,00	362 194,00	348 720,00	zapł.27.08.2018: 344410zł.; 08.02.2019: 4310zł.
VIII	6 770,00	8 793 537,00	8 786 767,00	zapł.25.09.2018: 8786767zł.
IX	3 053,00	58 888,00	55 835,00	zapł.25.10.2018: 58584zł. (nadwyżka do zwrotu w 2019 roku: 2749zł.)
X	2 753,00	5 657,00	2 904,00	zapł.26.11.2018: 2919zł. (nadwyżka do zwrotu w 2019 roku: 15zł.)
XI	20 846,00	4 186,00	-16 660,00	nadwyżka do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy
XII	2 834,00	61 460,00	58 626,00	zapł.27.12.2018: 1090zł.; 25.01.2019: 21498zł. (38158zł. minus 16660zł.); dopłata 12.02.2019 (20468 zł. minus nadpłaty podatku w 2018 roku)
RAZEM	49 165,00	9 494 967,00	9 445 802,00	

Rozliczenie VAT za dany okres

Lp.	Treść	Kwota
1	Stan początkowy - należność	41 994,00
2	Stan początkowy - zobowiązanie	0,00
3	VAT naliczony - za okres	49 165,00
4	VAT należny - za okres	9 452 973,00
5	Przekazano do budżetu	9 403 209,00
6	Otrzymano z budżetu	0,00
7	Stan końcowy - należność	42 593,00
8	Stan końcowy - zobowiązanie	0,00

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

PZZ
 Identyfikacja podmiotu

KOSZTY WYNAGRODZEŃ A PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wynagrodzeń	Pracownicy etatowi	Umowy zlecenie	Umowy o dzieło	Inne
1	1. OGÓŁEM	4 716 725,36	1 394 401,17	3 322 324,19	0,00	0,00
Kwoty wyłączone z podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne						
2	Wynagrodzenie za czas choroby	13 148,90	13 148,90	0,00	0,00	0,00
3	Nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Odprawy emerytalne, rentowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Przekroczenie maksymalnej podstawy wymiaru składek na ubez. emeryt. i rentowe	254 420,00	97 830,00	156 590,00	0,00	0,00
6.	Inne - niepodlegające ubezpieczeniom w związku z posiadaniem innego tytułu ubezpieczeń	1 720 775,10	0,00	1 720 775,10	0,00	0,00
7.	Inne - korekty składek ZUS z poprzednich lat	5 061,63	2 697,64	2 363,99		
8.	Inne - dofinansowanie z ZFŚS	38 480,00	38 480,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie umów zleceń i o dzieło wg podlegania obowiązkowi ubezpieczenia społecznego						
9.	Wartość umów podlegających ubezpie. emeryt. i rentowemu	2 684 839,73	1 242 244,63	1 442 595,10	0,00	0,00
10.	Wartość umów podlegających ubezpie. chorobowemu	1 358 072,97	1 340 074,63	17 998,34	0,00	0,00
11.	Wartość umów podlegających ubezpie. wypadkowemu	2 939 259,73	1 340 074,63	1 599 185,10	0,00	0,00
12.	Razem wyłączenia (suma 2 – 8)	2 031 885,63	152 156,54	1 879 729,09	0,00	0,00
13.	Podstawa wymiaru składek (1 – 12)	2 684 839,73	1 242 244,63	1 442 595,10	0,00	0,00

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

PZZ

Identyfikacja podmiotu

Zestawienie kosztów wynagrodzeń zleceniobiorców i narzutów na wynagrodzenia

Miesiąc	Naliczone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło	Data wypłaty wynagrodzeń	Składki na ubezpieczenie społeczne finansowane przez zleceniodawcę	Data uregulowania zobowiązań wobec ZUS w z tytułu ubezp. Społecznych	Składki na Fundusz Pracy i FGŚP	Data uregulowania zobowiązań wobec ZUS w z tytułu FP i FGŚP
Styczeń	185 211,31	31.01.2018	18 099,85	15.02.2018	2 417,59	15.02.2018
Luty	92 033,84	28.02.2018	9 614,49	14.03.2018	1 235,56	14.03.2018
Marzec	337 398,99	31.03.2018	34 537,44	12.04.2018	4 627,09	12.04.2018
Kwiecień	255 773,63	30.04.2018	26 187,83	14.05.2018	3 572,66	14.05.2018
Maj	252 864,61	31.05.2018	23 091,84	14.06.2018	2 899,36	14.06.2018
Czerwiec	268 719,47	30.06.2018	23 403,78	17.07.2018	3 065,96	17.07.2018
Lipiec	390 961,31	31.07.2018	25 332,11	16.08.2018	3 335,21	16.08.2018
Sierpień	351 033,36	31.08.2018	22 386,33	14.09.2018	2 582,69	14.09.2018
Wrzesień	191 150,79	30.09.2018	6 029,75	12.10.2018	505,39	12.10.2018
Październik	447 642,18	31.10.2018	35 644,84	13.11.2018	5 262,62	13.11.2018
Listopad	271 754,46	30.11.2018	11 540,16	14.12.2018	2 658,50	14.12.2018
Grudzień	260 324,72	31.12.2018	12 130,73	27.12.2018	2 658,50	27.12.2018
Razem	3 304 868,67		247 999,15		34 821,13	

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

PZZ
 Identyfikacja podmiotu

VAT - 7

	Podstawa VAT	VAT należny	Podatek naliczony do odliczenia	kwota wydatkowana na kasy	Podatek do wpłaty	nadwyżka VAT naliczonego	nadwyżka VAT do zwrotu	nadwyżka do przeniesienia
styczeń	85 492,00	9 580,00	-18 559,00	0,00	28 139,00	0,00	0,00	0,00
luty	93 801,00	9 978,00	631,00	0,00	9 347,00	0,00	0,00	0,00
marzec	258 403,00	21 404,00	4 896,00	0,00	16 508,00	0,00	0,00	0,00
kwiecień	463 096,00	33 674,00	2 093,00	0,00	31 581,00	0,00	0,00	0,00
maj	676 504,00	25 455,00	5 928,00	0,00	19 527,00	0,00	0,00	0,00
czerwiec	1 415 775,00	66 960,00	4 446,00	0,00	62 514,00	0,00	0,00	0,00
lipiec	2 442 986,00	362 194,00	13 474,00	0,00	348 720,00	0,00	0,00	0,00
sierpień	38 601 901,00	8 793 537,00	6 770,00	0,00	8 786 767,00	0,00	0,00	0,00
wrzesień	453 223,00	58 888,00	3 053,00	0,00	55 835,00	0,00	0,00	0,00
październik	230 801,00	5 657,00	2 753,00	0,00	2 904,00	0,00	0,00	0,00
listopad	79 334,00	4 186,00	20 846,00	0,00	0,00	16 660,00	0,00	16 660,00
grudzień	317 014,00	61 460,00	2 834,00	0,00	58 626,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	45 118 330,00	9 452 973,00	49 165,00	0,00	9 420 468,00	16 660,00	0,00	16 660,00

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

PZZ
 Identyfikacja podmiotu

Zestawienie deklaracji VAT-7

VAT	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	RAZEM
Dostawa zwolnione kraj	39 996,00	49 271,00	164 686,00	316 427,00	565 148,00	1 117 902,00	510 372,00	363 968,00	207 990,00	186 267,00	60 489,00	48 608,00	3 631 124,00
Dostawa poza kraj							344 280,00						344 280,00
Towary, usługi kraj 0%								5 108,00	1 646,00	19 417,00			26 171,00
Towary, usługi kraj 3% 5%	114,00	1 467,00	264,00	333,00	867,00	467,00		67,00	333,00	667,00	467,00	200,00	5 246,00
Towary, usługi kraj 7%, 8%			688,00			9 774,00	20 813,00		-19 486,00		428,00	1 581,00	13 798,00
Towary, usługi kraj 22%, 23%	39 451,00	39 564,00	91 655,00	95 440,00	77 017,00	280 065,00	1 541 458,00	38 216 757,00	182 632,00	24 386,00	17 886,00	261 826,00	40 868 137,00
WDT													0,00
Eksport towarów													0,00
WNT				50 896,00	6 254,00	6 874,00		3 386,00	80 043,00			4 732,00	152 185,00
Import usług	5 931,00	3 499,00	1 110,00		27 218,00	693,00	26 063,00	12 615,00	65,00	64,00	64,00	67,00	77 389,00
Dostawa podatnik													0,00
RAZEM	85 492,00	93 801,00	258 403,00	463 096,00	676 504,00	1 415 775,00	2 442 986,00	38 601 901,00	453 223,00	230 801,00	79 334,00	317 014,00	45 118 330,00
Podatek należny	9 580,00	9 978,00	21 404,00	33 674,00	25 455,00	66 960,00	362 194,00	8 793 537,00	58 888,00	5 657,00	4 186,00	61 460,00	9 452 973,00
Nabycie środków trwałych	50,00		141,00			749,00	1 849,00	242,00	354,00				3 385,00
Nabycie pozostałe	1 654,00	631,00	4 755,00	2 093,00	5 928,00	3 697,00	11 625,00	6 528,00	2 699,00	2 753,00	20 846,00	2 834,00	66 043,00
Korekta podatku naliczonego	-20 263,00												
Podatek naliczony	-18 559,00	631,00	4 896,00	2 093,00	5 928,00	4 446,00	13 474,00	6 770,00	3 053,00	2 753,00	20 846,00	2 834,00	49 165,00
Podatek do wpłaty	28 139,00	9 347,00	16 508,00	31 581,00	19 527,00	62 514,00	348 720,00	8 786 767,00	55 835,00	2 904,00	0,00	41 966,00	9 403 808,00
Nadwyżka VAT naliczonego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 660,00	0,00	16 660,00
Nadwyżka VAT do zwrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka VAT do przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 660,00	0,00	16 660,00

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

PZZ
 Identyfikacja podmiotu

ZUS DRA

Miesiąc	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	razem
koszt	41 860,55	32 668,17	60 986,85	52 673,13	48 549,83	48 006,69	49 991,58	42 760,59	24 776,88	57 981,19	33 153,60	34 087,82	527 496,88
do zapłaty	90 341,99	68 165,66	134 346,48	113 683,58	104 938,59	106 526,75	111 159,96	96 648,46	56 445,02	132 680,97	81 137,01	83 560,57	1 179 635,04
emerytalne ubezpieczeni	21 045,45	16 439,48	30 666,60	26 445,30	24 501,51	24 169,49	25 138,79	21 402,61	12 291,68	28 377,19	15 526,75	16 035,40	262 040,25
emerytalne płatnik	21 045,45	16 439,48	30 666,60	26 445,30	24 501,51	24 169,49	25 138,79	21 402,61	12 291,68	28 377,19	15 526,75	16 035,40	262 040,25
rentowe ubezpieczeni	3 234,50	2 526,62	4 713,16	4 064,38	3 765,65	3 714,62	3 863,60	3 289,38	1 889,14	4 361,31	2 386,33	2 464,51	40 273,20
rentowe płatnik	14 015,98	10 948,49	20 423,52	17 612,19	16 317,65	16 096,53	16 742,08	14 253,83	8 186,10	18 898,81	10 340,60	10 679,37	174 515,15
chorobowe ubezpieczeni	3 077,45	2 792,30	2 749,75	2 886,39	2 842,02	2 713,98	2 718,51	2 647,19	2 693,49	2 543,11	2 782,87	2 825,94	33 273,00
wypadkowe płatnik	1 811,30	1 414,88	2 639,35	2 276,05	2 108,75	2 080,18	2 176,45	2 003,82	1 219,67	2 987,05	1 964,32	2 008,10	24 689,92
suma składek na ubezpieczenie społeczne (07)	64 230,13	50 561,25	91 858,98	79 729,61	74 037,09	72 944,29	75 778,22	64 999,44	38 571,76	85 544,66	48 527,62	50 048,72	796 831,77
świadczenia chorobowe													0,00
wynagrodzenie płatnika													0,00
świadczenia wypadkowe													0,00
pozostałe świadczenia													0,00
zdrowotne	21 124,02	13 739,07	35 230,10	27 614,36	25 279,56	27 921,96	29 447,46	26 548,69	14 793,82	39 418,17	27 287,46	28 146,85	316 551,52
wynagrodzenie płatnika													0,00
FP	4 987,84	3 865,34	7 257,40	6 339,61	5 621,94	5 660,50	5 934,28	5 100,33	3 079,44	7 718,14	5 321,93	5 365,00	66 251,75
FGŚP													0,00
lista ubezpieczonych	33,00	30,00	38,00	43,00	45,00	40,00	43,00	44,00	34,00	46,00	40,00	43,00	
pełny etat	19,00	20,00	20,00	20,00	20,00	19,00	19,00	19,00	19,00	19,00	21,00	21,00	

	Księgi rachunkowe	Deklaracja ZUS DRA	Różnice
Składki ZUS wynagrodzenie	461 245,13	461 245,32	-0,19
FP, FGŚP	66 251,75	66 251,75	0,00
RAZEM	527 496,88	527 497,07	-0,19

[Powrót do spisu](#)

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

PZZ
 Identyfikacja podmiotu

FUNDUSZE SPECJALNE

ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH	Wartość w złotych
BO 01-01-2018	62 191,78
Odpis za rok 2018	22 325,98
Pozostałe zwiększenia / zmniejszenia (korekta odpisu na koniec roku 2018)	995,95
Odsetki od środków Funduszu	-
Odsetki od udzielonych pożyczek	450,00
Wykorzystanie w 2018 roku:	38 480,00
Wypoczynek pracowników i rodzin	25 700,00
Wypoczynek dzieci i młodzieży	
Pomoc rzeczowa i finansowa	12 780,00
BZ na 31-12-2018	47 483,71

Lp.	Konto	Bank	Kwota w PLN	Przekazanie odpisu
1		PEKAO S.A.	22 325,98	31.01.2018
2		PEKAO S.A.	995,95	29.12.2018
3				
4				
5				
6				
Razem			23 321,93	

0,00

22 325,98 75,00% 16 744,49 zł

25,00% 5 581,50 zł

22 325,98 12 1 860,50 zł

Wysokość odpisu za rok 2018

Podstawa odpisu:

3161,77

Wyszczególnienie	Wysokość stawki	Odpis w zł: (kolumna 2 x podstawa naliczania)	Ilość osób w przeliczeniu na pełne etaty	Wysokość obliczonego odpisu (kolumny 3x4)
Stawka odpisu podstawowego dla pracowników w normalnych warunkach	37,50%	1 185,66	19,67	23 321,93
Stawka odpisu podstawowego dla pracow. w warunkach uciążliwych	50,00%	1 580,89		-
Stawka odpisu na inwalidę I, II grupy	43,75%	1 383,27		-
Stawka odpisu na pracownika młodocianego – I rok nauki	5,00%	158,09		-
Stawka odpisu na pracownika młodocianego – II rok nauki	6,00%	189,71		-
Stawka odpisu na pracownika młodocianego – III rok nauki	7,00%	221,32		-
Stawka odpisu na emeryta lub rencistę	6,25%	197,61		-
Razem			19,67	23 321,93

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

PZŻ
 Identyfikacja podmiotu

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rozliczane		Wartość na pocz. Okresu	Zmiany w ciągu roku		Wartość na koniec okresu		
		od	do		Zwiększenia	Zmniejszenia	Ogółem	Długoterminowe	Krótkoterminowe
1	Ujemna wartość firmy						0,00		
1	Koszty roku 2017 fakturowane 2018 roku			42 094,49		42 094,49	0,00		
2	ŚT sfinansowane dotacją do amortyzacji			3 689 944,70	2 132 014,30	2 950 852,08	2 871 106,92	2 871 106,92	
3	Koszty roku 2018 fakturowane w 2019 roku				42 764,29		42 764,29		42 764,29
4	Zaliczka na poczet przyszłych dostaw				4 500,00		4 500,00		4 500,00
5	Dotacje do rozliczenia w przyszłym okresie			46 721,65		46 721,65	0,00		
6	Odsetki od pożyczki -porozumienia KS Baza Mrągowo				56 388,00		56 388,00	56 388,00	
7							0,00		
8							0,00		
9							0,00		
Razem				3 778 760,84	2 235 666,59	3 039 668,22	2 974 759,21	2 927 494,92	47 264,29

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

PZZ

Identyfikacja podmiotu

WYNAGRODZENIE OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ZARZĄDU I RN

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Wynagrodzenie wypłacone	128 946,43	2 697,64
	SEKRETARZ GENERALNY	128 946,43	2 697,64
2	Wynagrodzenie należne	0,00	0,00
3	Razem	128 946,43	2 697,64

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok obceny
I	Składki brutto określone statutem	32 073,00	168 478,11
	SKŁADKI CZŁONKOWSKIE	31 350,00	32 183,00
	<i>inne (darowizny)</i>	<i>723,00</i>	<i>136 295,11</i>
II	Inne przychody określone statutem (dotacje, subwencje)	13 939 084,87	14 652 351,61
	DOTACJE CELOWE MSiT, MNiSW, PKOL, PFRON	13 536 650,86	13 833 513,83
	<i>KN (2018/0079/032/UDot/68/DSW)</i>	<i>7 295 755,00</i>	<i>6 221 796,00</i>
	<i>KNN (2018.0473/0032/UDot/68/DSW)</i>	<i>211 000,00</i>	<i>260 000,00</i>
	<i>KNJ (2018.0261/0067/SubB/DSW)</i>	<i>4 885 732,16</i>	<i>5 069 999,92</i>
	<i>SMS (2018/0246/0067/SubB/DSW)</i>	<i>180 000,00</i>	<i>180 000,00</i>
	<i>KZN FRKF (2018/0069/0067/SubC/DSW)</i>	<i>250 000,00</i>	<i>250 000,00</i>
	<i>KZN BP (2018/0385/0032/UDot/DR/DSW)</i>	<i>152 145,00</i>	<i>29 110,00</i>
	<i>ROB-ROZPORZĄDZENIE OKOŁOBUDŻETOWE (2018.0305/0067/SubB/DSW/1)</i>	<i>0,00</i>	<i>895 723,86</i>
	<i>SPORT POWSZECHNY (2018/0302/0067/SubB.B/DS-SWD/12/MPL)</i>	<i>430 000,00</i>	<i>430 000,00</i>
	<i>ME EUROS.AF (2017.0278/0032/UDot/68/DSW)</i>	<i>20 000,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>ME KL.RS.X (2018.0261/0067/SubB/DSW)</i>	<i>0,00</i>	<i>208 000,00</i>
	<i>ME KL.49-ER, 49-ER.FX.NACRA (2018.0476/0032/UDot/68/DSW)</i>	<i>0,00</i>	<i>150 000,00</i>
	<i>PKOL - STYPENDIUM SOLIDARNOŚCI OLIMPIJSKIEJ</i>	<i>14 468,00</i>	<i>120 981,48</i>
	<i>PFRON UM. ZZB/000457/BF/D</i>	<i>77 550,70</i>	<i>0,00</i>
	<i>PROGRAM NADZIEJE OLIMPIJSKIE</i>	<i>20 000,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>PKOL (DOTACJE OTRZYMANE NA PRZEŁOMIE ROKU)</i>	<i>0,00</i>	<i>44 307,82</i>
	<i>KNJ (2018.0261/0067/SubB/DSW) -zwrot z tyt. wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem</i>	<i>0,00</i>	<i>-26 405,25</i>
	KOREKTA O ROZŁ.ZAK.SR. TRWAŁYCH Z DOTACJI	-2 020 999,63	-2 132 014,30
	KOREKTA O ODPISY UMORZENIOWE ŚT-DOTACJA I NIEODPŁATNIE OTRZYMANE	2 423 433,64	2 950 852,08
	<i>inne</i>		
III	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 942 960,99	6 450 971,10
	PROJEKT REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	98 210,00	933 067,95
	<i>ORGANIZACJA REGAT KRAJOWYCH I MIĘDZYKRAJOWYCH</i>	<i>96 970,00</i>	<i>929 189,94</i>
	<i>PROGRAM SZKOLENIA DLA SPORTOWCÓW W NCZ</i>	<i>1 240,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>PROGRAM SZKOLENIA DLA TRENERÓW ŻEGLARSKICH PZZ</i>	<i>0,00</i>	<i>2 439,00</i>
	<i>PROGRAM SZKOLENIA DLA SĘDZIÓW ŻEGLARSKICH PZZ</i>	<i>0,00</i>	<i>1 439,00</i>
	SPRZEDAŻ OKREŚLONA STATUTEM	1 788 932,49	1 580 684,39
	<i>REJESTRACJA JACHTÓW</i>	<i>158 113,72</i>	<i>129 964,61</i>
	<i>PATENTY ŻJ, STJ. KPT.</i>	<i>696 720,54</i>	<i>691 161,89</i>
	<i>WYDAWNICTWA PZZ</i>	<i>21 710,40</i>	<i>4 914,47</i>
	<i>LICENCJE SĘDZIOWSKIE</i>	<i>13 775,00</i>	<i>600,00</i>
	<i>LICENCJE NA ORGANIZACJĘ REGAT</i>	<i>110 540,00</i>	<i>112 420,00</i>
	<i>LICENCJE NA REKLAMĘ NA JACHTCIE</i>	<i>15 208,74</i>	<i>11 416,58</i>
	<i>PATENTY - MIŻ,IŻ</i>	<i>19 603,80</i>	<i>8 777,19</i>
	<i>PRZEGLĄDY TECHNICZNE JACHTÓW</i>	<i>12 142,90</i>	<i>20 315,02</i>
	<i>UBEZPIECZENIA, LICENCJE ZAWOD. TRENERSKIE</i>	<i>681 290,42</i>	<i>540 803,85</i>
	<i>WYDANIE ŚWIADECTW POMIAR. ORC</i>	<i>15 938,51</i>	<i>110,72</i>
	<i>LICENCJE MIERNICZYCH</i>	<i>250,00</i>	<i>150,00</i>
	<i>NADANIE NUMERU POL NA ŻAGLU DESKI</i>	<i>3 430,00</i>	<i>4 100,00</i>
	<i>LEGITYMACJE INSPEKTORA TECHN.</i>	<i>700,00</i>	<i>375,20</i>
	<i>LICENCJE KLUBOWE</i>	<i>600,00</i>	<i>1 300,80</i>
	<i>UBEZPIECZENIA INSTRUKTORSKIE</i>	<i>27 390,00</i>	<i>37 180,00</i>
	<i>LICENCJE SZKOLENIOWE</i>	<i>700,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>LICENCJE INSTRUKTORA SPORTU, EGZAMINY</i>	<i>660,00</i>	<i>6 487,15</i>
	<i>NADANIE KODU WYTWÓRCY</i>	<i>9 500,00</i>	<i>10 000,00</i>
	<i>OC INSPEKTORA TECHNICZNEGO</i>	<i>200,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>INNE</i>	<i>458,46</i>	<i>606,91</i>
	PRZYCHODY - WYDZIAŁ PROGRAMOWY STRATEGII I ROZWOJU	1 633 974,53	2 542 957,11
	<i>PROGRAM VOLVO (STYPENDIA) VOLVO YOUTH SAILING TEAM POLAND</i>	<i>70 000,00</i>	<i>70 000,00</i>
	<i>VOLVO GDYNIA SAILING DAYS</i>	<i>1 423 949,53</i>	<i>2 410 225,65</i>
	<i>UMOWA WSPÓŁPRACY Z REHASPORT CLINIC</i>	<i>60 000,00</i>	<i>60 000,00</i>
	<i>PROJEKTY SZKOLENIOWE: UMOWA WORLD SAILING</i>	<i>80 025,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>INNE</i>	<i>0,00</i>	<i>2 731,46</i>
	PRZYCHODY - WYDZIAŁ SZKOLENIA	758 059,26	767 177,85
	<i>EGZAMINY ŻEGLARSKIE</i>	<i>705 775,00</i>	<i>691 325,00</i>
	<i>EGZAMINY INSTRUKTORSKIE</i>	<i>33 552,20</i>	<i>56 506,61</i>
	<i>SZKOLENIA INSTRUKTORSKIE</i>	<i>9 600,00</i>	<i>10 569,10</i>
	<i>UBIORY INSTRUKTORSKIE I ŻEGLARSKIE</i>	<i>5 382,06</i>	<i>1 365,84</i>
	<i>USŁUGI PROMOCYJNO-REKLAMOWE</i>	<i>0,00</i>	<i>6 191,80</i>
	<i>ZGŁOSZENIE EGZAMINÓW MIŻ, IŻ</i>	<i>3 750,00</i>	<i>1 219,50</i>
	PRZYCHODY - WYDZIAŁ MAJĄTKOWO-INWESTYCYJNY	663 784,71	627 083,80
	<i>TRZEBIEŻ</i>	<i>38 264,35</i>	<i>1 200,00</i>
	<i>MIKOŁAJKI</i>	<i>191 091,82</i>	<i>196 370,31</i>
	<i>STARE SADY</i>	<i>22 500,00</i>	<i>22 950,00</i>
	<i>GDYNIA-KLUBY</i>	<i>29 268,32</i>	<i>12 195,12</i>
	<i>GDYNIA-NMG</i>	<i>0,00</i>	<i>1 000,00</i>
	<i>OBŚŁUGA MAJĄTKU</i>	<i>382 660,22</i>	<i>393 368,37</i>
	<i>inne</i>		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 800,00	6 434,13
	DRUKI STAT., ODZNAKI	9 800,00	6 434,13
	<i>inne</i>		
	Przychody netto razem	18 923 918,86	21 278 234,95

STRUKTURA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50 325,20	74 187,08
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	50 325,20	38 213 490,04
-	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	38 139 302,96
2	Dotacje	0,00	0,00
-			
-	od pozostałych podmiotów		
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
-			
-			
4	Inne przychody operacyjne	64 477,11	153 973,66
-	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych na należności - wpłaty	2 334,50	3 510,00
-	refakturowanie kosztów	35 104,01	113 066,13
-	odszkodowania z ubezpieczenia	19 369,87	29 700,78
-	vat nieodliczony w ubiegłym roku	0,00	0,00
-	rozliczenie VAT ZD	0,00	0,00
-	drobne salda, zaokrąglenia spisane w PPO	18,11	34,88
-	pozostałe - darowizny	0,00	0,00
-	pozostałe- odpisy umorzeniowe LT ŚT otrzymanego nieodpłatnie	6 558,02	0,00
-	pozostałe - korekty ZUS z lat ubiegłych	780,60	7 661,87
-	pozostałe - sprzedaż odpadów	312,00	0,00
-			
-			
5	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	114 802,31	228 160,74

STRUKTURA POZOSTAŁYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-	koszty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
-	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące wartość należności		
-	odpisy aktualizujące wartość zapasów		
3	Inne koszty operacyjne	197 014,65	3 606 004,44
-	odpis aktualizacyjny należności	73 348,43	8 324,58
-	podatek VAT od pozostałych nabyć	2 293,37	19 127,85
-	podatek VAT od nabyć ŚT	864,71	1 134,91
-	nierozliczone drobne salda	3,94	4,80
-	nieściągalne drobne salda	0,72	72,24
-	refakturowanie kosztów	37 384,54	111 795,05
-	niezamortyzowana wartość sprzedanych ŚT	0,00	0,00
-	niezamortyzowana wartość zlikwidowanych ŚT	6 558,02	0,00
-	nierozliczone koszty roku poprzedniego	2 947,26	447,33
-	zwrot dotacji	1 869,26	0,00
-	przekazane darowizny	8 600,00	3 361 727,31
-	wypłacone odszkodowanie	0,00	0,00
-	rozliczenia z tytułu szkód (w tym: naprawy rozliczane przez ubezpieczyciela)	34 114,40	10 575,04
-	umowa zwolnienia z długu (netto)	19 512,21	0,00
-	umowa zwolnienia z długu (VAT)	4 487,79	0,00
-	splata zadłużenia przez poręczyciela	5 000,00	71 203,40
-	wypłata zapomogi	0,00	6 000,00
-	koszty procesu i postępowania apelacyjnego	0,00	4 924,00
-	pozostałe	30,00	2 363,72
-	składki ZUS-za lata ubiegłe-korekta po kontroli	0,00	8 304,21
4	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	197 014,65	3 606 004,44

STRUKTURA PRZYCHODÓW FINANSOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
-			
b	od pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
-			
2	Odsetki	720 086,30	411 736,63
a	od jednostek powiązanych	554 228,63	362 954,38
-	od pożyczek w jednostkach powiązanych naliczone na dzień bilansowy	554 228,63	362 954,38
-			
b	od pozostałych jednostek	165 857,67	48 782,25
-	od lokat bankowych uzyskane	89 445,64	46 374,17
-	korekta odsetek naliczonych memoriałowo od lokat (uzyskane w roku bieżącym)	-51 084,90	-31 356,15
-	od lokat bankowych naliczone na dzień bilansowy	31 356,15	0,00
-	od pożyczek w jednostkach nie powiązanych naliczone na dzień bilansowy	9 760,54	12 463,07
-	od pożyczek w jednostkach nie powiązanych uzyskane	67 514,62	25 472,71
-	korekta odsetek naliczonych memoriałowo od pożyczek (uzyskane w roku bieżącym)	0,00	-6 371,91
-	od rachunku bankowego uzyskane	119,14	110,52
-	od należności naliczone memoriałowo	0,00	2 088,22
-	od należności uzyskane	18 746,48	1,62
3	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	100 100,00
-	w jednostkach powiązanych		
-	w jednostkach pozostałych		100 100,00
4	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
-			
-			
5	Inne	231,22	30 475,46
-	różnice kursowe zrealizowane	231,22	10 656,93
-	różnice kursowe niezrealizowane	0,00	9 818,53
-	różnice z zaokrągleń		0,00
-	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych aktywa finansowe - sprzedaż udziałów		10 000,00
-	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych na należności		0,00
6	Przychody finansowe ogółem	720 317,52	542 312,09

STRUKTURA KOSZTÓW FINANSOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Odsetki	6 241,18	9 313,62
a	od jednostek powiązanych	0,00	
-			
-			
b	od pozostałych jednostek	6 241,18	9 313,62
-	odsetki od zobowiązań	155,15	3 730,59
-	odsetki od sald debetowych		
-			
-	odsetki zapłacone - leasing	5 540,93	5 544,03
-	odsetki od zaległości podatkowych	545,10	39,00
-			
2	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych		
-	w jednostkach pozostałych		0,00
3	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 271 958,41	0,00
-	odpis aktualizujący z tyt.trwałej utraty wartości udziałów w E-PZZ Sp.z o.o.	0,00	
-	odpis aktualizujący należności z tyt.udzielonej pożyczki dla E-PZZ Sp.z o.o.	2 271 958,41	0,00
4	Inne	18 864,86	26 677,45
-	różnice kursowe zrealizowane	14 847,15	26 677,45
-	różnice kursowe niezrealizowane (wycena bilansowa)	4 017,71	
5	Przychody finansowe ogółem	2 297 064,45	35 991,07

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

PZZ
Identyfikacja podmiotu

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY BILANSOWEJ

Lp.	Pozycja bilansu	Symbol waluty	Wartość w walucie	Kurs	Kurs z dnia	Wartość w PLN
1	III.1.c	EUR	84 228,91	4,3000	31.12.2018	362 184,31
2	III.1.c	USD	147 441,76	3,7597	31.12.2018	554 336,79
3						0,00
4						0,00
5						0,00
6						0,00
7						0,00
8						0,00
Razem						916 521,10

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

PZZ
Identyfikacja podmiotu

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Badanie sprawozdania finansowego	15 000,00
2	Inne usługi poświadczające	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
Razem		15 000,00