

Sprawozdanie Finansowe

Na dzień 31.12.2020 r.

Sporządzone na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy o Rachunkowości Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591, w jednostkach liczbowych: PLN (złoty polski)

Podmiot

Nazwa:	Stowarzyszenie Edukacja dla Rozwoju Kolei		
NIP:	7622009084		
REGON:	384460310		
ul.	Spacerowa	nr 43	nr lok. -
Kod pocztowy:	07-230		
Miejscowość	Choszczowe		
Gmina	Zabrodzie		

Okres obrotowy

Od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

I. Wprowadzenie

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31 grudnia 2020 roku. Zarząd Stowarzyszenia nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) dla jednostek mikro („Ustawa”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztorysu historycznego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje 12 miesięczny okres rozliczeniowy od stycznia 2020, który przypada na dzień po zamknięciu poprzedniego roku rozliczeniowego.

Środki trwałe

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o niskiej wartości umarżane są w 100 % w momencie oddania ich do użytkowania, a o wartości powyżej 3.500,00 zł umarżane są metodą liniową (podstawowe stawki %: 1,5, 2,5 4,5, 10, 14, 18, 20, 25, 30). Odpisy umorzenia są dokonywane na koniec roku obrotowego.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Należności długoterminowe – o terminie zapadalności powyżej roku. Należności krótkoterminowe – o terminie zapadalności poniżej roku.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych wycenia się według wartości nominalnej. Rozchód instrumentów finansowych ustala się wg zasady „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” (ang. FIFO).

Rozliczenia międzyokresowe

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Stowarzyszenie ujmuje przyznane świadczenia (dotacje i darowizny) na podstawie uchwał Zarządu lub Rady Fundacji, na podstawie podpisanej umowy. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Fundusz statutowy

Zgodnie z Ustawą różnica pomiędzy przychodami a kosztami zwiększa po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym. Różnice dodatnią (nadwyżkę przychodów nad kosztami) uchwałą Rady Fundacji można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

Podatek dochodowy

Jako, że Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej, uzyskuje jedynie dochody wolne od podatku od osób prawnych, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych (Dz.U. nr 54 z 2000 r., poz. 654 z późniejszymi zmianami)

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Przychody statutowe

Przychody zgodnie z Ustawą są rozpoznawane w momencie otrzymania.

Koszty statutowe

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Stowarzyszenie na finansowanie lub dofinansowanie działalności zgodnie ze statutem Fundacji. Koszty działalności statutowej ujmowane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

II. Bilans	
AKTYWA	
A. Aktywa trwałe	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
Aktywa trwałe razem	0,00
B. Aktywa obrotowe	
I. Zapasy	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 350,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 660,00
Aktywa obrotowe razem	10 010,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00
Aktywa razem	10 010,00
PASYWA	
A. Fundusz własny	
I. Fundusz Statutowy	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
IV. Zysk (strata) netto	1 350,00
Fundusz własny razem	1 350,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 660,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	8 660,00
Pasywa razem	10 010,00
Różnica bilansowa (Aktywa – Pasywa)	0,00

III. Rachunek Zysków i Strat	
A. Przychody z działalności statutowej	9 267,26
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 267,26
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00
B. Koszty działalności statutowej	6 577,26
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 577,26
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	2 690,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 690,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
K. Przychody finansowe	0,00
L. Koszty finansowe	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 690,00
N. Podatek dochodowy	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	2 690,00

IV. Informacja dodatkowa

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek Stowarzyszenia składają się

I. Aktywa trwałe

Stowarzyszenie nie posiada majątku klasyfikowanego jako aktywa trwałe.

II. Aktywa obrotowe

Na majątek Stowarzyszenia klasyfikowany w aktywach obrotowych składają się:

Zobowiązania krótkoterminowe

	Kwota
Rachunek bankowy	1 350,00
Należności z darowizn	5 000,00

Krótkoterminowe Rozliczenia Międzyokresowe wynikają z powstania zobowiązania wobec pracowników wynikające z wykonania przez nich pracy zgodnie z umowami zlecenie w grudniu 2020 r. a za które zgodnie z zapisem umów wynagrodzenie zostanie wypłacone do 10 dnia następnego miesiąca. Łączna kwota KRM wynosi 3660,00 zł.

Łącznie majątek klasyfikowany jako Aktywa obrotowe wynosi 10 010,00 zł.

III. Pasywa – Fundusz własny

Majątek stowarzyszenia klasyfikowany w pasywach jako Fundusz własny stanowi rachunek bankowy opiewający na kwotę 1350,00 zł.

IV. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy

Zobowiązania Stowarzyszenia stanowią niewypłacone wynagrodzenia wynikające z podpisanych przez Stowarzyszenie umów zlecenie, w ramach których zleceniobiorcy wykonali pracę w grudniu 2020 r. za którą zgodnie z postanowieniami powyższych umów, wynagrodzenia zostaną wypłacone do 10 dnia kolejnego miesiąca.

Krótkoterminowe Rozliczenia Międzyokresowe wynikają z powstania należności wynikającej z darowizny od podmiotu prywatnego.

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Dotacje

	Kwota
Dotacja od podmiotu prywatnego	4 267,26
Dotacja od podmiotu prywatnego	5 000,00
Łącznie	9 267,26

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów

	Kwota
Wypłaty wynagrodzeń wynikających z umów zlecenie	5 310,00
Dotacja na rzecz innego stowarzyszenia	1 267,26
Łącznie	6 577,26

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W powyższym roku bilansowym w funduszu statutowym przychody przewyższyły wydatki generując saldo w wysokości 1350,00 zł. Środki te zostaną przeznaczone na bieżącą działalność stowarzyszenia i pokrywanie kosztów działalności zobowiązań.

7. Źródła przychodu oraz sposób jego zagospodarowania wynikający z posiadania przez Stowarzyszenie statusu Organizacji Pożytku Publicznego

Stowarzyszenie nie ma statusu Organizacji Pożytku Publicznego.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Stowarzyszenie w powyższym roku rozliczeniowym nie prowadziło działalności gospodarczej. W związku z tym, że cały jej dochód pochodzi z nieodpłatnej działalności statutowej, jest ono zwolnione z podatku dochodowego.

Zatwierdzenie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazuje po stronie pasywów i aktywów kwotę 10 010,00 zł.

Rachunek Zysków i Strat zamknął się na dzień bilansowy z wynikiem 2690,00 zł

Na podstawie uchwały zarządu nr niniejszym przyjmuję i zatwierdzam sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia na rok obrotowy 2020.