

Sprawozdanie Finansowe

Na dzień 31.12.2021 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 2021 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 2021, który przypada na dzień po zakończeniu 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 umarzone są w 100 % w momencie oddania ich do użytkowania, a o wartości powyżej 3.500,00 zł umarzone 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	2 969,84
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 406,21
Aktywa obrotowe razem	13 376,05
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00
Aktywa razem	13 376,05
PASywa	
A. Fundusz własny	
I. Fundusz Statutowy	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 350,00
IV. Zysk (strata) netto	1 619,84
Fundusz własny razem	2 969,84
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 406,21
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	10 406,21
Pasywa razem	13 376,05
Różnica bilansowa (Aktywa – Pasywa)	0,00

III. Rachunek Zysków i Strat	
A. Przychody z działalności statutowej	93 671,14
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	93 671,14
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00
B. Koszty działalności statutowej	106 291,43
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	106 291,43
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-12 620,29
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	49,84
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-12 670,13
I. Pozostałe przychody operacyjne	2 558,33
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
K. Przychody finansowe	0,00
L. Koszty finansowe	27,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-10 138,80
N. Podatek dochodowy	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-10 138,80

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 wierzytelności 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	37,41
Należności z darowizn	2 920,00
SUMA	2 957,41

Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów wynikają z powstania zobowiązania wobec pracowników wynikające z wykonania przez nich pracy zgodnie z umowami zlecenie w grudniu 2021 r. a za które zgodnie z zapisem umów wynagrodzenie zostanie wypłacone do 10 dnia następnego miesiąca. Drugim źródłem RMK są zobowiązania z tytułu nieopłaconych składek ZUS za powyższy rok rozliczeniowy. łączna kwota RMK to 10 406,21 zł

łącznie majątek klasyfikowany jako Aktywa obrotowe wynosi 13 376,05 zł.

III. Pasywa – Fundusz własny

Składniki Funduszu Własnego – Pasywów

	Kwota
Zysk z lat ubiegłych	1 350,00
Zysk netto	1 619,84
łącznie	2 969,84

IV. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy

Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów

	Kwota
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 125,26
Zobowiązania z tytułu składek ZUS	4 280,95
łącznie	10 406,21

Zobowiązania Stowarzyszenia stanowią niewypłacone wynagrodzenia wynikające z podpisanych przez Stowarzyszenie umów zlecenie, w ramach których zleceniobiorcy wykonali pracę w grudniu 2021 r. za którą zgodnie z postanowieniami powyższych umów, wynagrodzenia zostaną wypłacone do 10 dnia kolejnego miesiąca. Drugim ich źródłem są zobowiązania z tytułu nieopłaconych składek ZUS.

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Struktura przychodów

	Kwota
Dotacje od podmiotów prywatnych	93 671,14
Kary umowne z tytułu umowy stypendialnej	2 558,33
łącznie	96 229,47

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów

	Kwota
Wypłaty wynagrodzeń wynikających z umów zlecenie	65 672,32
Składki ZUS z tytułu umów zlecenie	4 280,95
Koszty utrzymania lokalu z przeznaczeniem do prowadzenia działalności statutowej w Warszawie	31 755,18
w tym zużycie energii elektrycznej	932,79
Koszty utrzymania lokalu z przeznaczeniem do prowadzenia działalności statutowej w Bydgoszczy	915,60
Dotacja na rzecz innego stowarzyszenia	1 833,00
Odsetki od płatności	39,84
Opłaty urzędowe	17,00
Dodatkowe opłaty bankowe	10,00
Oprogramowanie	901,59
łącznie	105 389,84

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W powyższym roku bilansowym w funduszu statutowym rozchody przewyższyły przychody generując stratę w postaci zobowiązań krótkoterminowych. Zostaną one pokryte w nadchodzącym roku rozliczeniowym z przychodów z nieodpłatnej działalności statutowej.

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 13 376,05 zł.

Rachunek Zysków i Strat zamknął się na dzień bilansowy ze stratą 10 138,80 zł

Na podstawie uchwały zarządu nr niniejszym przyjmuję i zatwierdzam sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia na rok obrotowy 2021.