

Sprawozdanie Finansowe

Na dzień 31.12.2022 r.

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

Nazwa:	Stowarzyszenie Instytut Kolej na Ciebie	
NIP:	7622009084	
REGON:	384460310	
ul.	Spacerowa	nr 43
Kod pocztowy:	07-230	
Miejscowość	Choszczowe	
Gmina	Zabrodzie	

Okres obrotowy

Od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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, na podstawie podpisanej umowy. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Fundusz regulaminowy

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 Zarządu Stowarzyszenia można zaliczyć na zwiększenie funduszu regulaminowego.

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 Stowarzyszenie 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 regulaminem Stowarzyszenia. Koszty działalności Stowarzyszenia 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
B. Aktywa obrotowe	
I. Zapasy	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4073,87
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
Aktywa obrotowe razem	4073,87
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00
PASYWA	
A. Fundusz własny	
I. Fundusz regulaminowy	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 138,80
IV. Zysk (strata) netto	1356,21
Fundusz własny razem	-8782,59
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4708,72
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	0,00
Pasywa razem	-4073,87
Różnica bilansowa (Aktywa – Pasywa)	0,00

III. Rachunek Zysków i Strat			
Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej		
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		108042,90
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00
B.	Koszty działalności statutowej		
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		106686,69
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)		1356,21
D.	Przychody z działalności gospodarczej		0,00

E.	Koszty działalności gospodarczej		0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	0,00	0,00
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)	0,00	1356,21
N.	Podatek dochodowy		0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	0,00	1356,21

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:

Należności krótkoterminowe

	Kwota
Należność z tytułu świadczeń	3700,00
Należne składki członkowskie wraz z należnymi odsetkami	373,87

Łącznie	4073,87
---------	---------

Na należności krótkoterminowe składają się świadczenia na rzecz Stowarzyszenia Instytut Kolej na Ciebie, o których wypłatę stowarzyszenie złożyło stosowne wnioski o wypłatę w dniu 08.12.2022 r. oraz dniu 19.12.2022 r.

III. Pasywa – Fundusz własny

Składniki Funduszu Własnego – Pasywów

	Kwota
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 138,80
Zysk netto	1356,21
Łącznie	-8782,59

IV. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy

Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów

	Kwota
Zobowiązanie z tytułu najmu lokalu z przeznaczeniem do prowadzenia działalności regulaminowej w Warszawie	3689,07
Zobowiązanie z tytułu zużycia energii elektrycznej lokalu z przeznaczeniem do prowadzenia działalności regulaminowej w Warszawie	1019,65
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
Zobowiązania z tytułu składek ZUS	0,00
Łącznie	4708,72

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Struktura przychodów

	Kwota
Darowizny od osób prywatnych	54290,00
Darowizny od firm prowadzonych w formie jednoosobowej działalności gospodarczej	6430,00
świadczenia pieniężne	46720,00
Pozostałe rozrachunki (Ma)	602,90
Łącznie	108042,90

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów

	kwota

Koszty utrzymania lokalu z przeznaczeniem do prowadzenia działalności statutowej w Warszawie	38016,13
Wypłaty wynagrodzeń wynikających z umów zlecenie	28040,68
Pozostałe rozrachunki (Wn)	7974,48
Darowizna na rzecz Fundacji Instytut Edukacyjny Kolej na Ciebie	5731,95
Zakup szkoleń z zakresu nagłośnienia i oświetlenia imprez masowych dla uczniów IX Liceum Ogólnokształcącego im. Klementyny Hoffmanowej	4821,60
artykuły budowlane, remontowe i wyposażenia wnętrz	4655,41
w tym zużycie energii elektrycznej	4267,15
Koszty utrzymania lokalu z przeznaczeniem do prowadzenia działalności statutowej w Bydgoszczy	3810,47
usługi gastronomiczne	3616,56
zakup biletów komunikacji publicznej	2650,89
zakup żywności i chemii gospodarczej	1608,40
podatek od nieruchomości	718,00
Zakup eksponatów z przeznaczeniem do działalności statutowej w Bydgoszczy	265,00
zakup obuwia i odzieży	205,59
usługi pocztowe i kurierskie	191,52
zakup materiałów promocyjnych	53,47
zakup biletów do kina	28,00
Opłaty urzędowe	17,00
usługi druku materiałów promocyjnych	14,39
łącznie	106686,69

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stowarzyszenie nie tworzy funduszu statutowego, albo Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

7. Inne informacje:

Stowarzyszenie otrzymało darowizny od osób prywatnych i przeznaczyła je na działanie statutowe w zakresie edukacji i działalności kulturalnej. Informację o otrzymanych darowiznach upubliczniamy w ramach ujawnienia całego sprawozdania finansowego.

Zatwierdzenie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. wykazuje po stronie pasywów i aktywów kwotę 2726,13.

Rachunek Zysków i Strat zamknął się na dzień bilansowy z zyskiem 1356,21.

Na podstawie UCHWAŁY NR 11/2023 WALNEGO ZEBRANIA CZŁONKÓW STOWARZYSZENIA INSTYTUT KOLEJ NA CIEBIE z dnia 30 czerwca 2023 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego niniejszym przyjmuję i zatwierdzam sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia na rok obrotowy 2022.