

Sprawozdanie Finansowe

Na dzień 31.12.2023 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:	Fundacja Instytut Edukacyjny Kolej na Ciebie		
NIP:	5213956831		
REGON:	521302634		
ul.	Puławska	115A/14	
Kod pocztowy:	02-707		
Miejscowość	Warszawa		
Gmina	m.st. Warszawa		

Okres obrotowy

Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

I. Wprowadzenie

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31 grudnia 2023 roku. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Fundację 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 2023, 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

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Fundacja 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 Fundacja 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 Fundację na finansowanie lub dofinansowanie działalności zgodnie z regulaminem Stowarzyszenia. Koszty działalności Fundacji 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	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
Aktywa obrotowe razem	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00
PASYWA	
A. Fundusz własny	
I. Fundusz statutowy	0,78
II. Pozostałe fundusze	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
IV. Zysk (strata) netto	0,00
Fundusz własny razem	0,78
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	0,00
Pasywa razem	0,78
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	12534,88	6983,37
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12534,88	6983,37
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	-12534,88	-2401,71
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-12534,88	-2401,71
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		

III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	4581,66	0,00
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	0,00	0,00
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	4581,66	0,00
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	4581,66	0,00

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 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

Fundacja nie posiada majątku klasyfikowanego jako aktywa trwałe.

II. Aktywa obrotowe

Na majątek Stowarzyszenia klasyfikowany w aktywach obrotowych składają się:

Należności krótkoterminowe

	Kwota
Zobowiązanie z tytułu zużycia energii elektrycznej lokalu z przeznaczeniem do prowadzenia działalności statutowej w Warszawie	00,00
Łącznie	0,00

III. Pasywa - Fundusz własny

Składniki Funduszu Własnego - Pasywów

	Kwota
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
Fundusz statutowy	0,78
łącznie	0,78

IV. Pasywa - Zobowiązania i Rezerwy

Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów

	Kwota
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
Zobowiązania z tytułu składek ZUS	0,00
łącznie	0,00

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Struktura przychodów

nazwa przychodu	Kwota
darowizny od organizacji pozarządowych	12 534,88
łącznie	12 534,88

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów

nazwa kosztu	Kwota
koszty utrzymania lokalu z przeznaczeniem do prowadzenia działalności statutowej w Warszawie	-11853,94
w tym zużycie energii elektrycznej	-804,34
w tym odpady komunalne	-1991,52
zakup żywności i chemii gospodarczej	-31,95
zakup tekstyliów	-394
zakup tuszy i tonerów	-181,6
usługi wydruku i zakupu materiałów promocyjnych	-73,39
łącznie	-12 534,88

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 działania 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 - 0,78 zł.

Rachunek Zysków i Strat zamknął się na dzień bilansowy z wynikiem 0,00 zł.

Na podstawie UCHWAŁY NR 1/2024 RADY FUNDACJI INSTYTUT EDUKACYJNY KOLEJ NA CIEBIE z dnia 30 czerwca 2024 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego niniejszym przyjmuję i zatwierdzam sprawozdanie finansowe Fundacja Instytut Edukacyjny Kolej na Ciebie na rok obrotowy 2023.

Podpisy pod sprawozdaniem składają:

.....

(Przewodniczący Rady Fundacji)

.....

(osoba sporządzająca sprawozdanie)

.....

(Prezes Zarządu)