

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

### Okres obrotowy

Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2023 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 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

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>B. Aktywa obrotowe</b>	
I. Zapasy	0,00
II. Należności krótkoterminowe	24267,93
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>24267,93</b>
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>
<b>PASYWA</b>	
<b>A. Fundusz własny</b>	
I. Fundusz regulaminowy	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2726,13
IV. Zysk (strata) netto	-9378,16
<b>Fundusz własny razem</b>	<b>-6652,03</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17615,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>-24267,93</b>
<b>Różnica bilansowa (Aktywa - Pasywa)</b>	<b>0,00</b>

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
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>		
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	132416,00	108042,90
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>		
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-141627,16	106686,69
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-9378,16</b>	<b>1356,21</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-9378,16</b>	<b>1356,21</b>
N.	Podatek dochodowy		0,00
O.	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-9378,16</b>	<b>1356,21</b>

#### 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 wierzycelności 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	24000,00
Należne składki członkowskie wraz z należnymi odsetkami	267,93
łącznie	24267,93

Na należności krótkoterminowe składają się świadczenia na rzecz Stowarzyszenia Instytut Kolej na Ciebie, o których wypłatę stowarzyszenie złożyło stosowne wnioski o wypłatę w dniu 16.11.2023 r. (dwa wnioski w jednym terminie) oraz dniu 07.12.2023 r. (dwa wnioski w jednym terminie), a także niezapłacone składki członkowskie.

### III. Pasywa - Fundusz własny

#### Składniki Funduszu Własnego - Pasywów

	Kwota
Zysk (strata) z lat ubiegłych	2726,13
Zysk netto	-9378,16
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	12582,02
Zobowiązanie z tytułu zużycia energii elektrycznej lokalu z przeznaczeniem do prowadzenia działalności regulaminowej w Warszawie	5033,88
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
Zobowiązania z tytułu składek ZUS	0,00
łącznie	17615,9

### 4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

#### Struktura przychodów

	Kwota
Świadczenia pieniężne	104120,00
Darowizny od osób prywatnych	25696,00
Pozostałe rozrachunki (Ma)	2600,00
łącznie	132 416,00 zł

## 5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

## Struktura kosztów

nazwa kosztu	Kwota
Koszty utrzymania lokalu z przeznaczeniem do prowadzenia działalności statutowej w Warszawie	-66399,74 zł
w tym zużycie energii elektrycznej	-21746,12 zł
Darowizna na cele statutowe Fundacji Instytut Edukacyjny Kolej na Ciebie	-17276,28 zł
Koszty utrzymania lokalu z przeznaczeniem do prowadzenia działalności statutowej w Bydgoszczy (Izba Tradycji Kolejnictwa w Bydgoszczy)	-10835,75 zł
Pozostałe rozrachunki (Wn)	-8812,00 zł
zakup żywności i chemii gospodarczej	-3012,42 zł
Zwrot nienależnie pobranego świadczenia pieniężnego	-2520,00 zł
Zaległe składki ZUS	-2382,00 zł
artykuły budowlane, remontowe i wyposażenia wnętrz	-2137,10 zł
podatek od nieruchomości	-1677,78 zł
Utrzymanie strony WWW i serwera	-1384,66 zł
zakup kwalifikowanego podpisu elektronicznego	-740,46 zł
zakup biletów komunikacji publicznej	-687,20 zł
usługi druku materiałów promocyjnych	-477,72 zł
w tym odpady komunalne	-406,27 zł
Zwrot nienależnie pobranego świadczenia	-360,00 zł
usługi gastronomiczne	-273,56 zł
usługi gastronomiczne	-181,20 zł
środki rozliczone z zakupów poczynionych przez członków na rzecz stowarzyszenia	-167,00 zł
usługi pocztowe i kurierskie	-140,90 zł
Opłaty bankowe	-100,00 zł
Opłaty urzędowe	-76,00 zł
łącznie	-141 794,16

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 2023 r. wykazuje po stronie pasywów i aktywów kwotę -6652,03 zł.

Rachunek Zysków i Strat zamknął się na dzień bilansowy ze stratą 9378,16.

Na podstawie UCHWAŁY NR 1/2024 WALNEGO ZEBRANIA CZŁONKÓW STOWARZYSZENIA INSTYTUT KOLEJ NA CIEBIE z dnia 30 czerwca 2024 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego niniejszym przyjmuję i zatwierdzam sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia na rok obrotowy 2023.

Podpisy pod sprawozdaniem składają:

.....  
(osoba sporządzająca sprawozdanie)

.....  
(jeden z członków zarządu)