

Sprawozdanie Finansowe
Na dzień 31.12.2024 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 2024 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 2024, 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 umarzane są w 100 % w momencie oddania ich do użytkowania, a o wartości powyżej 3.500,00 zł umarzane 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

16
2024

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 z regulaminem Stowarzyszenia. Koszty działalności Stowarzyszenia ujmowane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

II. BILANS			
AKTYWA			
Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	35,06	24 267,93
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	24 267,93
III.	Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	35,06	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW	35,06	24 267,93
PASYWA			
Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
A.	Fundusz własny	-9 555,51	-6 652,03
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 652,03	2 726,13
IV.	Zysk (strata) netto	-2 903,48	-9 378,16
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 590,57	17 615,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 590,57	17 615,90
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	SUMA PASYWÓW	35,06	24 267,93

96
2024

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (2024)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (2023)
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	96 710,38	132 416,00
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	96 710,38	132 416,00
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	-99 613,86	-141 627,16
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-99 613,86	-141 627,16
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-2 903,48	-9 378,16
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-2 903,48	-9 378,16
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.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-2 903,48	-9 378,16
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-2 903,48	-9 378,16

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Należności krótkoterminowe	0,00
	łącznie	0,00

III. Pasywa – Fundusz własny

Składniki Funduszu Własnego – Pasywów

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 378,16 zł
2.	Zysk netto za rok obrotowy 2024	-2 903,48 zł
	łącznie fundusz własny (aktywa netto)	-12 281,64 zł

YG
[signature]

IV. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy

Zobowiązania i rezerwy

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zobowiązanie z tytułu kosztów utrzymania lokalu użytkowego w Warszawie	16 610,31 zł
2.	- w tym czynsz z tytułu najmu lokalu użytkowego	13 690,54 zł
3.	- w tym zużycie energii elektrycznej	2 868,74 zł
4.	- w tym opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	51,03 zł
	Łącznie zobowiązania i rezerwy	16 610,31 zł

Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2024 r.	0,00 zł
	łącznie	0,00 zł

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Struktura przychodów

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Świadczenia pieniężne otrzymane w ramach działalności	52 320,00 zł
2.	Darowizny otrzymane od osób fizycznych	41 040,63 zł
3.	Darowizny otrzymane od organizacji pozarządowych	3 218,00 zł
4.	Pozostałe rozrachunki (Ma)	131,75 zł
	Razem przychody ogółem	96 710,38 zł

36
2024

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Koszty związane z utrzymaniem lokalu użytkowego przeznaczonego na działalność statutową w Warszawie:	-66 934,38 zł
1.1.	- czynsz z tytułu najmu lokalu użytkowego w Warszawie	-56 882,48 zł
1.2.	- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w lokalu w Warszawie	-288,19 zł
1.3.	- koszty zużycia energii elektrycznej w lokalu w Warszawie	-9 763,71 zł
2.	Darowizny przekazane na cele statutowe Fundacji Instytut Edukacyjny Kolej na Ciebie	-16 546,00 zł
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne (ZUS) - zaległe zobowiązania	-4 429,95 zł
4.	Koszty związane z utrzymaniem lokalu użytkowego przeznaczonego na działalność statutową w Bydgoszczy:	-3 200,78 zł
4.1.	- czynsz z tytułu najmu lokalu użytkowego w Bydgoszczy	-3 200,78 zł
5.	Zakup artykułów spożywczych oraz środków chemii gospodarczej na potrzeby działalności statutowej	-2 817,01 zł
6.	Podatek od nieruchomości związany z posiadaniem lokalem użytkowym	-1 589,42 zł
7.	Koszty usług hotelarskich związanych z realizacją zadań statutowych	-887,50 zł
8.	Koszty usług drukarskich oraz zakupu materiałów promocyjnych i informacyjnych	-811,28 zł
9.	Pozostałe rozrachunki o charakterze kosztowym	-592,05 zł
10.	Koszty zakupu biletów kolejowych związanych z realizacją działań statutowych	-529,80 zł
11.	Koszty usług naprawczych sprzętu AGD i RTV wykorzystywanego w działalności statutowej	-320,00 zł
12.	Zwrot nienależnie pobranego świadczenia pieniężnego	-240,00 zł
13.	Koszty przesyłek pocztowych i korespondencji	-172,98 zł
14.	Koszty refundacji zakupów dokonanych przez członków stowarzyszenia na jego rzecz	-167,98 zł
15.	Koszty tłumaczeń przysięgłych dokumentów	-140,00 zł
16.	Opłaty związane z prowadzeniem rachunku bankowego	-120,00 zł
17.	Koszty usług gastronomicznych poniesionych w trakcie działań statutowych	-97,73 zł
18.	Opłata skarbową uiszczona w związku z czynnościami urzędowymi	-17,00 zł
	Razem koszty ogółem	-99 613,86 zł

36
2024

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 pomocy humanitarnej. Informację o otrzymanych darowiznach upubliczniamy w ramach ujawnienia całego sprawozdania finansowego.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę:

-12 281,64 zł.

Rachunek Zysków i Strat zamknął się na dzień bilansowy ze stratą:

2 903,48 zł.

Na podstawie UCHWAŁY NR 1/2025 WALNEGO ZEBRANIA CZŁONKÓW STOWARZYSZENIA INSTYTUT KOLEJ NA CIEBIE z dnia 30 czerwca 2025 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego niniejszym przyjmuję i zatwierdzam sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia Instytut Kolej na Ciebie na rok obrotowy 2024.

Podpisy pod sprawozdaniem składają:


.....
(osoba sporządzająca sprawozdanie)


.....
(Członek Zarządu ds. Finansowych)


.....
(Prezes Zarządu)