

Stowarzyszenie Klub Rotary Młyniec Drugi

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Stowarzyszenie Klub Rotary Młyniec Drugi
Siedziba: BULWAR FILADELFIJSKI 8/, 87-100 TORUŃ

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8792309868

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000096631

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Jednostka przyjęła następujące ustalenia:

1. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1rok, lecz o wartości jednostkowej niższej niż 10.000,00zł netto, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Powyższe dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej nie wyższej niż 10.000,00zł netto.

2. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości poniżej 10.000,00zł netto amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

3. Dopuszcza się stosowanie współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym.

4. Amortyzowanie środka trwałego rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały oddano do użytkowania.

Inwestycje Krótkoterminowe i inne aktywa oraz pasywa

1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.

2. Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

3. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047), załącznik do ustawy z dnia 15.12.2016 (poz. 61)

1. Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Koszty działalności statutowej obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.

- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziału w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżek i dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wyceny, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

2. Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania czy dokonania płatności.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie jasno i rzetelnie przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Jednostki.

Stowarzyszenie działa w oparciu o statut i realizuje ujęte w nim cele statutowe.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	33 314,84	28 183,98
I. Zapasy	26 873,23	26 873,23
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 441,61	1 310,75
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	33 314,84	28 183,98

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	33 314,84	28 183,98
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze	27 492,25	27 492,25
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	691,73	3 397,06
IV. Zysk (strata) netto	5 130,86	-2 705,33
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	33 314,84	28 183,98

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	31 396,07	31 887,70
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	31 396,07	31 887,70
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	12 483,76	15 678,93
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 483,76	15 678,93
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	18 912,31	16 208,77
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	13 781,45	18 751,15
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	5 130,86	-2 542,38
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		162,95
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	5 130,86	-2 705,33
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	5 130,86	-2 705,33

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023
Stowarzyszenia Klub Rotary Młyniec Drugi
Numer KRS: 0000096631

- 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;**

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

- 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 aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki pieniężne i na rachunku bankowym 6.441,61zł

- 4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;**

Przychody działalności statutowej

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

- składki członkowskie i darowizny od os.fiz.:	23 562,85 zł
- darowiny osób prawnych:	3 000,00 zł
- przychody z tytułu 1,5%:	4 796,70 zł
- różnice kursowe	36,52 zł
	31 396,07 zł

- 5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

Koszty działalności statutowej:

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

- koszty finansowane ze składek i darowizn:	22 273,42 zł
- przekazane darowizny finansowane z 1,5%	3 991,79 zł
- koszty finansowe/różnice kursowe:	- zł
	26 265,21 zł

- 6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;**

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

- 7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego. Dane wykazane w pkt.4 i 5**

- 8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej**

brak

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

GOLIS KATARZYNA dnia 2024-06-17