

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7</u> <u>1</u> <u>2</u> <u>3</u> <u>2</u> <u>2</u> <u>4</u> <u>3</u> <u>5</u> <u>0</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0</u> <u>0</u> <u>0</u> <u>0</u> <u>3</u> <u>6</u> <u>4</u> <u>8</u> <u>5</u> <u>7</u>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		23-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
KLUB WSPINACZKOWY KOTŁOWNIA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	M. LUBLIN
Gmina	M. LUBLIN	Miejscowość	LUBLIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBELSKIE
Powiat	M. LUBLIN	Gmina	M. LUBLIN
Ulica	BATALIONÓW CHŁOPSKICH	Nr domu	13
		Nr lokalu	
Miejscowość	LUBLIN	Kod pocztowy	20-808
		Poczta	LUBLIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycena aktywów i pasywów

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe składniki majątkowe, a do wartości niematerialnych i prawnych nabyte prawa majątkowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż jeden rok. Nie zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedmiotów i praw o wartości nabycia nie przekraczającej 1 500,00 zł.

1. Środki trwałe wycenia się wg cen zakupu pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są liniowo przy zastosowaniu stawek podatkowych. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej - poniżej 10 000,00 zł. odnoszone są jednorazowo w koszty amortyzacji w momencie przekazania do użytkowania.
2. Wycena wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10 000 zł. amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.
3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich zakupem lub wytworzeniem.
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy. Materiały służące celom administracyjno-gospodarczym przekazywane są bezpośrednio do zużycia i ewidencjonowane w ciężar kosztów pod datą ich zakupu.
5. Należności krótko i długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Zobowiązania krótko i długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wraz z odsetkami naliczonymi za zwłokę.
7. Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.
8. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej. Wykazana w sprawozdaniu pozycja Inwestycje krótkoterminowe składa się z gotówki w kasie oraz na rachunku bankowym.
9. Fundacja dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.
10. Fundusz statutowy jest ujmowany w wysokości ustanowionej uchwałą walnego zgromadzenia członków z wypracowanego zysku za dany rok obrotowy.
11. Kredyty bankowe i pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Kredyty bankowe i pożyczki wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego i opublikowanego na ten dzień przez NBP.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego.

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przebieganie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku dochodowego (jeżeli taki wystąpi) i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto Stowarzyszenia za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.
3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu Stowarzyszenia, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Jeżeli po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za dany rok, Walne Zgromadzenie Członków Stowarzyszenia nie zdecyduje o przekazaniu nadwyżki przychodów nad kosztami na fundusz statutowy czy inne fundusze bądź rezerwy, to pozostaje on zyskiem i tak jest prezentowany w bilansie w latach następnych. Analogicznie jeżeli organizacja nadwyżkę kosztów nad przychodami nie sfinansuje z funduszu statutowego innych funduszy lub rezerw to stanowi ona w bilansie stratę.

Zysk albo strata jest pokazywane w pasywach, w części „fundusz własny”.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sporządzenie sprawozdania finansowego:

1. Bilans oraz rachunek zysków i strat (wyników) zgodnie z art.52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku sporządzany jest na koniec roku obrotowego według stanu na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku, ze szczegółowością określoną w Załączniku nr 6 przeznaczony dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, za wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.
2. Sporządzone za rok obrotowy sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ określony statutem w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego.
3. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Stowarzyszenia jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

Pozostałe (opcjonalnie)

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego REWIZOR GT, licencja programu należy do Biura rachunkowego z którym Stowarzyszenie Klub Wspinaczowy Kotłownia ma podpisaną umowę na usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Za prawidłową i rzetelną politykę rachunkowości odpowiedzialność ponosi Zarząd Stowarzyszenia.

I. Okresy sprawozdawcze i wynikające z nich obowiązki

1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.

2. Krótsze okresy sprawozdawcze wchodzące w skład roku obrotowego to miesięczne okresy sumowania obrotów na kontach księgi głównej w celu ustalenia poziomu uzyskiwanych przychodów i kosztów oraz ustalania wyniku finansowego dla potrzeb podatkowych, o ile będzie istniał obowiązek rozliczeń podatkowych, obliczane w rachunku narastającym od początku roku do końca każdego miesiąca, bez sporządzania bilansu oraz rachunku zysków i strat.

3. Bilans oraz rachunek zysków i strat za okres krótszy niż rok obrotowy może zostać sporządzony na potrzeby wynikające z realizacji poszczególnych projektów.

II. Koszty Stowarzyszenia

1. Ewidencja kosztów Stowarzyszenia odbywa się przy użyciu kont zespołu 4 i 5.

2. Koszty kont zespołu 4 dzieli się na koszty rodzajowe a na kontach zespołu 5 wydzielone są koszty dla działalności statutowej, koszty na realizację poszczególnych projektów, koszty administracyjne oraz koszty działalności odpłatnej.

III. Plan kont

1. Księgi rachunkowe składają się z księgi głównej i ksiąg pomocniczych. Zdarzenia na kontach księgi głównej grupuje się, a konta księgi głównej uzupełnia się ewidencją szczegółową .

2. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się do kont syntetycznych. Poszczególne operacje na kontach ksiąg pomocniczych (tj. kontach analitycznych) grupuje się w oparciu o prowadzoną dla każdego konta szczegółową ewidencję analityczną.

3. Ewidencję analityczną prowadzi się dla:

- środków trwałych, w tym dla środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych;
- rozrachunków publiczno-prawnych
- rozrachunków z dostawcami;
- rozrachunków z odbiorcami;
- rozrachunków z pracownikami, zleceniobiorcami, wykonawcami
- kosztów;
- przychodów

Podstawą zapisów księgowych są następujące dowody:

- faktury i rachunki,
- raporty kasowe
- wyciągi bankowe
- rachunki do umów cywilno -prawnych
- listy płac
- oświadczenia i decyzje Zarządu stanowiące potwierdzenie i rozliczenia wydatków

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego oraz akceptowanego przez kierownika jednostki.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

KLUB WSPINACZKOWY
KOTŁOWNIA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
	AKTYWA		
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	8 437,68	2 443,87
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	173,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 437,68	2 270,87
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	8 437,68	2 443,87
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	5 519,89	-3 916,30
I.	Fundusz statutowy	44 378,39	44 378,39
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 294,69	-50 263,33
IV.	Zysk (strata) netto	9 436,19	1 968,64
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 917,79	6 360,17
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 917,79	6 360,17
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	8 437,68	2 443,87

KLUB WSPINACZKOWY
KOTŁOWNIA

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przychody z działalności statutowej	209 193,30	143 471,20
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	133 261,80	90 037,20
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	55 406,50	45 334,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	20 525,00	8 100,00
B.	Koszty działalności statutowej	187 007,74	139 673,69
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	131 601,24	94 339,69
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	55 406,50	45 334,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	22 185,56	3 797,51
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	12 629,45	1 828,85
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	9 556,11	1 968,66
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	23,30	0,02
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	96,62	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	9 436,19	1 968,64
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	9 436,19	1 968,64

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Informacje dodatkowe i objaśnienia

Klub Wspinaczkowy Kotłownia posiada siedzibę pod adresem: 20-808 Lublin ,

ul. Batalionów Chłopskich 13

NIP: 7123224350

REGON: 060668984

Stowarzyszenie zostało utworzone na czas nieoznaczony

Na dzień 31 grudnia 2023 w skład Zarządu Stowarzyszenia wchodzi:

Michał Ginszt – Prezes Zarządu

Magdalena Maria Karaś – Pierwszy Wiceprezes Zarządu, Skarbnik

Aleksandra Maria Mirosław – Członek Zarządu

Mateusz Koszowski – Członek Zarządu

Radosław Haponiuk – Sekretarz

- Celem Klubu Wspinaczkowego Kotłownia jest rozwijanie i propagowanie sportów wspinaczkowych, a w szczególności: wspinaczki na sztucznych ścianach, wspinaczki skałkowej, taternictwa, alpinizmu, himalaizmu oraz wspinaczki jaskiniowej. Upowszechnianie zasad tych sportów, przyczynianie się do poszerzenia kręgu osób uprawiających sporty wspinaczkowe oraz wspieranie organizacyjne i rzeczowe osób fizycznych i jednostek organizacyjnych, podejmujących takie działania.

1. Klub Wspinaczkowy Kotłownia posiada aktywa obrotowe w postaci inwestycji

krótkoterminowych na dzień 31.12.2023:

Środki pieniężne w kasie	212,82
Środki pieniężne w banku	8 224,86
Zapasy	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00
Razem	8 437,68

2. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.

Klub Wspinaczkowy Kotłownia na dzień 31.12.2023 roku osiągnął przychody:

Przychody określone statutem, w tym:	
- Granty i dotacje	108 872,00
- Darowizny pieniężne	6 050,00
- Składki członkowskie	10 860,00
- 1% OPP	7 479,80
- Pozostałe przychody określone statutem	20 525,00
- działalność odpłatna określona statutem	55 406,50
Pozostałe przychody operacyjne	0,00
Przychody finansowe, w tym:	0,00
- odsetki bankowe	0,00
RAZEM	209 193,30

3. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.

Klub Wspinaczkowy Kotłownia na dzień 31.12.2023 poniósł następujące koszty:

Koszty realizacji zadań statutowych	131 601,24
Koszty działalności odpłatnej określonej statutem	55 406,50
Koszty administracyjne	12 629,45
Pozostałe koszty operacyjne	23,30
Koszty finansowe	96,62
Razem	199 757,11

4. Stan czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Na 31.12.2023 r. Klub Wspinaczkowy Kotłownia nie posiada czynnych rozliczeń międzyokresowych.

5. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Klub Wspinaczkowy Kotłownia nie udzielił gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

6. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe poniesione w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 wyniosły:

Amortyzacja	0,00 zł
Zużycie materiałów i energii	13 050,86 zł
Usługi obce	90 396,29 zł

Podatki i opłaty	537,20 zł
Wynagrodzenia	74 425,65 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 308,71 zł
Podróże służbowe.....	505,00 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	19 413,48 zł

7. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 8 437,68 zł, Rachunek Zysków i Strat wykazuje zysk w kwocie 9 436,19 zł.

8. Objasnienia do instrumentów finansowych

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania, Klub Wspinaczkowy Kotłownia nie spełnia warunków – rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego ([Dziennik Ustaw rok 2018 poz. 2148](#))

9. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Klub Wspinaczkowy Kotłownia nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

10. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2023 Klub Wspinaczkowy Kotłownia nie zatrudniał osób na umowę o pracę. Zawierał umowy cywilno-prawne z osobami realizującymi projekty realizowane przez Klub Wspinaczkowy Kotłownia w celach działalności statutowej.

W roku 2023 Klub Wspinaczkowy Kotłownia wypłacał również stypendia sportowe.

11. Informacje dotyczące osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

W roku obrotowym 2023 Klub Wspinaczkowy Kotłownia nie zatrudniał na umowę o pracę osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2023 Klub Wspinaczkowy Kotłownia nie udzielał osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

12. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 nie obejmuje znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

Lublin, 23.03.2024 r.