

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok.

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji.

Klub Sympatyków Transportu Miejskiego

kraj: **Polska**, województwo: **dolnośląskie**, powiat: **wrocławski – grodzki**,
gmina: **Wrocław**, miejscowość: **Wrocław**

ul. Kozanowska 30/23
54–152 Wrocław

2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe, jak też niesporządzających takich sprawozdań).

Brak innych jednostek organizacyjnych.

3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD.

4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON.

Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data wpisu: **11.01.2011**
Numer KRS: **0000375400**
Numer statystyczny REGON: **021437611**

5. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja).

Krzysztof Kołodziejczyk – Prezes Zarządu
Mateusz Niedziela – Wiceprezes Zarządu
Tomasz Paszko – Wiceprezes Zarządu

6. Określenie celów statutowych organizacji.

1. **promocja publicznej komunikacji zbiorowej,**
2. **pielegnowanie i upowszechnianie dziedzictwa publicznej komunikacji zbiorowej w Polsce, a zwłaszcza komunikacji miejskiej we Wrocławiu,**
3. **kolekcjonowanie i ochrona pamiątek, zabytków związanych z publiczną komunikacją zbiorową, taboru historycznego oraz infrastruktury komunikacji jako elementu krajobrazu kulturowego Wrocławia,**
4. **dokumentowanie faktów związanych z publiczną komunikacją zbiorową,**
5. **organizowanie i udział w imprezach okolicznościowych,**
6. **działania na rzecz utworzenia Muzeum Komunikacji Miejskiej we Wrocławiu,**
7. **współdziałanie z instytucjami, towarzystwami oraz klubami zajmującymi się publiczną komunikacją zbiorową w kraju i zagranicą,**
8. **współpraca z władzami samorządowymi i państwowymi, instytucjami, stowarzyszeniami oraz innymi podmiotami zajmującymi się**

komunikacją zbiorową w kraju i za granicą oraz ze środkami masowego przekazu,

- 9. upowszechnianie wiedzy o publicznej komunikacji zbiorowej, w tym popularyzacja aktualnych nowości w dziedzinie komunikacji i dobrych wzorców organizacji komunikacji; wydawanie publikacji na temat komunikacji zbiorowej.**

7. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie.

Czas nieoznaczony.

8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy 2014, rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i obejmuje okres od dnia 01.01.2014 do dnia 31.12.2014.

9. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy. Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

10. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej przez okres 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowaniu przez organizację działalności.

11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Klubowy Plan Kont jest opracowany na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (Dz.U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

W Klubie ewidencja księgowa prowadzona jest za pomocą programu komputerowego Comarch Optima.

Na kontach księgowych prowadzonych w księgach rachunkowych ewidencjonuje się operacje i zdarzenia stanowiące odzwierciedlenie prowadzonej działalności.

Operacje gospodarcze stanowią księgowy wyraz działalności gospodarczej Klubu i wynikają z celowego działania Zarządu Klubu i upoważnionych pracowników, powodując zmiany w składnikach majątkowych i ich źródłach finansowania, kosztach, przychodach i w wyniku finansowym.

Konta bilansowe służące do ewidencjonowania aktywów przeznaczone są do ewidencji księgowej składników majątkowych Klubu:

1. majątku trwałego: środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, finansowego majątku trwałego i inwestycji;
2. majątku obrotowego: zapasów materiałów, produktów i towarów, zdarzeń niezakończonych, rozliczeń międzyokresowych kosztów – czynnych, należności i rozliczeń, środków pieniężnych i krótkotrwałych papierów wartościowych.

Wszelkiego rodzaju przychody i zwiększenia wartości składników majątkowych księguje się na kontach po stronie WINIEN, natomiast wszelkie rozchody i zmniejszenia po stronie MA w korespondencji z innymi kontami.

Konta bilansowe służące do ewidencji pasywów przeznaczone są do ewidencji własnych i obcych źródeł finansowania składników majątkowych Klubu:

1. własnych: funduszu statutowego, funduszu zapasowego z aktualizacji wyceny, przychodów przyszłych okresów, rezerw i wyników wyniku finansowego (zysku) oraz pozostałych pasywów własnych;
2. obcych: kredytów, pożyczek, zobowiązań, funduszy specjalnych i pozostałych pasywów obcych.

Wszelkie operacje powodujące powstanie bądź zwiększenie wartości pasywów księguje się po stronie MA, natomiast wszelkie zmniejszenia po stronie WINIEN w korespondencji z innymi kontami.

Konta wynikowe służą do ewidencji:

1. kosztów bezpośrednich, wartości towarów handlowych w cenie nabycia, kosztów operacji finansowych, pozostałych kosztów operacyjnych i strat nadzwyczajnych;
2. przychodów z działalności usługowej, przychodów z operacji finansowych, pozostałych przychodów operacyjnych oraz zysków nadzwyczajnych;
3. ustalenia i rozliczenia wyniku finansowego.

Sprawozdanie „Rachunek zysków i strat” sporządza się w wariancie porównawczym w wersji I zgodnie z załącznikiem nr 4 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994.

Konta pozabilansowe służą do ewidencji niestanowiących przedmiotu ewidencji bilansowej zdarzeń i operacji gospodarczych – jednostronnie – bez stosowania zasady podwójnego księgowania.

ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA I ROZLICZANIA WYNIKU FINANSOWEGO KLUBU.

1. Wartość początkową środka trwałego, tj. cenę nabycia lub koszt wytworzenia, powiększają koszty jego ulepszenia, które powodują, że wartość użytkowa tego środka, po zakończeniu ulepszenia, podwyższa posiadaną uprzednio wartość użytkową. Z drugiej strony wartość początkową środków trwałych zmniejszają do wartości księgowej netto dotychczasowe dokonane odpisy amortyzacyjne.
2. Wartości niematerialne i prawne po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
3. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową proporcjonalnie do upływu czasu według górnych stawek rocznych określonych w wykazie stanowiącym załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej do 3500,00 zł dokonywać się będzie jednorazowo w ciężar kosztów

z chwilą zakupu. W przypadku zmiany przepisów, w wartości określonej tymi przepisami.

4. Inwestycje rozpoczęte po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.
5. Materiały i towary w cenach zakupu.
6. Należności i zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty z uwzględnieniem uzasadnionych rezerw, z odsetkami za zwłokę w zapłacie należności od dłużników i odsetek za zwłokę w zapłacie należnej wierzycielowi.
7. Środki pieniężne i kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa po wartości nominalnej.
8. Wynik z działalności ustala się jako różnicę pomiędzy sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i innych składników majątkowych według rzeczywistych cen sprzedaży, bez podatku od towarów i usług (VAT) i należnych przychodów z operacji finansowych a poniesionymi kosztami na ich wytworzenie, powiększonymi o wartość sprzedanych towarów według cen zakupu i pozostałe koszty operacyjne i finansowe.

Wynik brutto na działalności koryguje się o straty i zyski nadzwyczajne. W sprawozdaniu finansowym Klubu wykazuje się wynik finansowy netto, to jest pomniejszony o podatek dochodowy od osób prawnych – w tym sprawozdaniu podatek nie występuje z powodu przekazania całego zysku Klubu za rok obrotowy na działalność statutową Klubu.

Sporządzono: 31.03.2015.

Podpisy Zarządu:

Krzysztof Kołodziejczyk

Tomasz Paszko

Mateusz Niedziela