

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.2.4.2.9.5.1.0.0.3.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.9.9.2.9.3.5.</u>
-------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		02-03-2024	
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			
POLSKIE TOWARZYSTWO KĄPIELI LEŚNYCH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M. ST. WARSZAWA
Gmina	M. ST. WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M. ST. WARSZAWA	Gmina	M. ST. WARSZAWA
Ulica	KROKWI	Nr domu	32B
		Nr lokalu	10
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	03-114
		Poczta	WARSZAWA
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

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. 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. Stowarzyszenie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przysłych okresów sprawozdawczych.
10. 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:

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przebiegowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

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)

Stowarzyszenie prowadzi pełną księgowość przy użyciu księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych. 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 dzieli się na koszty działalności statutowej oraz koszty administracyjne.

3. Koszty przypisane bezpośrednio do działalności statutowej odnoszone są bezpośrednio na koszty działalności statutowej, koszty administracyjne odnoszone są bezpośrednio na konta kosztów administracyjnych.

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 z dostawcami;
- rozrachunków z odbiorcami;
- rozrachunków z pracownikami;
- kosztów;
- przychodów

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

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	7 183,18	2 656,30
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	615,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 465,68	2 041,30
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	717,50	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	7 183,18	2 656,30
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	6 875,68	2 348,80
I.	Fundusz statutowy	2 348,80	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	4 526,88	2 348,80
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	307,50	307,50
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	307,50	307,50
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	7 183,18	2 656,30

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	11 400,00	3 000,00
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	11 400,00	3 000,00
B.	Koszty działalności statutowej	5 729,15	0,00
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	5 729,15	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	5 670,85	3 000,00
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	1 143,97	651,20
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	4 526,88	2 348,80
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)	4 526,88	2 348,80
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	4 526,88	2 348,80

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

Polskie Towarzystwo Kąpiel Leśnych posiada siedzibę pod adresem: 03-114 Warszawa ,
ul. Krokwi 32B lok. 10

NIP: 5242951003

REGON: 523192859

Stowarzyszenie zostało utworzone na czas nieoznaczony

Na dzień 31 grudnia 2023 w skład Zarządu Stowarzyszenia wchodzi:

Przemysław Marek Węglowski – Prezes Zarządu

Katarzyna Simonienko – Wceprezeska Zarządu

Adam Paweł Markuszewski – Skarbnik

Katarzyna Grabka- Sekretarz

Joanna Ciepielewska – Członek Zarządu

Celami Stowarzyszenia zgodnie ze statutem jest między innymi:

- propagowanie idei bliskości z naturą i jej wpływu na dobrostan ludzi,
- popularyzacja kąpiel leśnych i wiedzy z nimi związanej opartej na aktualnych, międzynarodowo uznanych badaniach naukowych,
- propagowanie włączania kąpiel leśnych do praktyki psychoterapeutycznej i medycznej oraz promocji zdrowia,
- inicjowanie i prowadzenie działalności edukacyjnej, w tym edukacji dotyczącej wpływu kąpiel leśnych na zdrowie i jakość życia, relacji człowiek-natura, możliwości społecznych w zakresie działań i decyzyjności na rzecz lokalnej przyrody i inicjatyw społecznych,
- działanie na rzecz ekologii, ochrony klimatu, ochrony dziedzictwa przyrodniczego oraz praw zwierząt.

1. Fundusz Statutowy

W roku 2023 utworzono Fundusz statutowy. Uchwałą nr 4 Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia pn. POLSKIE TOWARZYSTWO KĄPIELI LEŚNYCH z dnia 30 czerwca 2023 r. zysk za rok 2022 został przekazany na fundusz statutowy stowarzyszenia w kwocie 2 348,80 zł.

2. Stowarzyszenie posiada aktywa obrotowe w postaci inwestycji

krótkoterminowych na dzień 31.12.2023:

Środki pieniężne w kasie	0,00
Środki pieniężne w banku	6 465,68
Zapasy	0,00
Należności krótkoterminowe (zaliczki na poczet dostaw usług)	0,00
Razem	6 465,68

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

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2023 roku osiągnęło przychody:

Przychody określone statutem, w tym:	
- Granty i dotacje	0,00
- Darowizny pieniężne	0,00
- Darowizny rzeczowe	0,00
- Składki członkowskie	11 400,00
- Działalność odpłatna określona statutem	0,00
- Działalność gospodarcza	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00
Przychody finansowe, w tym:	0,00
- odsetki bankowe	0,00
RAZEM	11 400,00

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

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2023 poniosło następujące koszty:

Koszty realizacji zadań statutowych	5 729,15
Koszty działalności odpłatnej określonej statutem	0,00
Koszty administracyjne	1 143,97
Pozostałe koszty operacyjne	0,00
Koszty finansowe	0,00

Razem	6 873,12
--------------	-----------------

5. Stan czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31 grudnia 2023 r. stan czynnych rozliczeń międzyokresowych przedstawia się następująco:

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:..... 0,00 zł,
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe – 717,50 zł,
- opłata abonamentowa (12 miesięczna subskrypcja platformy Zoom) – 717,50 zł,

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

Stowarzyszenie nie udzieliła gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

7. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 7 183,18 zł, Rachunek Zysków i Strat wykazuje zysk w kwocie 4 526,88 zł.

8. Zyski i straty nadzwyczajne

W okresie objętym sprawozdaniem Stowarzyszenie nie poniosło żadnych strat ani nie osiągnęło żadnych zysków nadzwyczajnych.

9. Objasnienia do instrumentów finansowych

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

10. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Stowarzyszenie nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

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

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2023 Stowarzyszenie nie zatrudniało osób na umowę o pracę.

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

W roku obrotowym 2023 Stowarzyszenie nie zatrudniało na umowę o pracę osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2023 Stowarzyszenie nie udzieliło osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

13. Objaśnienia 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.
3. Stowarzyszenie realizowało cele statutowe wykorzystując środki zgromadzone w roku 2022 jak również ze składek członkowskich roku 2023.

Lublin, 02.03.2024 r.