



Polskie Towarzystwo Schronisk Młodzieżowych

Zarząd Główny

00-561 Warszawa, ul. Mokotowska 14, tel. 22 849 81 28
www.ptsm.org.pl biuro@ptsm.org.pl

Warszawa, 15.12.2023 r.

Sprawa: sporządzenie sprawozdania finansowego za 2023 r.

Szanowni Państwo

W związku ze zbliżającym się końcem roku obrotowego i podatkowego, zgodnie z wymogami art. 12 ust. ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694, z późn. zm.) na dzień 31.12.2023 r. należy zamknąć księgi rachunkowe, a następnie sporządzić sprawozdanie finansowe za 2023 r.

Przypominamy, że na dzień dzisiejszy obowiązują wzory dokumentów wprowadzone Zarządzeniem Ministerstwa Finansów w dniu 15.12.2016 r.

Zarząd Główny Polskiego Towarzystwa Schronisk Młodzieżowych informuje, że w skład sprawozdania finansowego za 2023 r. wchodzi:

- 1) bilans (Zał. Nr 1),
- 2) rachunek zysków i strat (Zał. Nr 2),
- 3) informacja o stanie niektórych pozycji na dzień bilansowy 31.12.2023 wraz z wyjaśnieniem do bilansu (Zał. Nr 3),
- 4) informacja o kosztach ogólnoadministracyjnych (Zał. Nr 4),
- 5) oświadczenie o niezaleganiu z płatnościami na rzecz podmiotów publicznych i prywatnych (Zał. Nr 5),
- 6) potwierdzenia sald rachunków bankowych na dzień 31.12.2023 r. (informację z banku należy dołączyć do sprawozdania jako Zał. Nr 6)
- 7) potwierdzenie sald lokat bankowych i depozytów w walutach krajowych i obcych na dzień 31.12.2023 r. (informację z banku należy dołączyć do sprawozdania jako Zał. Nr 7)
- 8) protokół inwentaryzacji Kasy na dzień 31.12.2023 r. (Zał. Nr 8),
- 9) protokół Komisji Rewizyjnej, zawierającego ocenę działalności merytorycznej i finansowej i przebiegu inwentaryzacji składników majątkowych w jednostce za okres sprawozdawczy (dotyczy wyłącznie oddziałów), (należy dołączyć do sprawozdania jako Zał. Nr 9)
- 10) Uchwała Zarządu Oddziału w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Oddziału za rok 2023. (dotyczy wyłącznie oddziałów), (należy dołączyć do sprawozdania jako Zał. Nr 10) Uchwałę zatwierdzającą podpisują zgodnie z § 61 ust. 1 Statutu PTSM dwaj członkowie Zarządu Oddziału, w tym prezes lub wiceprezes.
- 11) Arkusz spisu z natury (Zał. Nr 11).
- 12) Plan finansowy na 2024 r. (Zał. Nr 12).

Przy opracowywaniu sprawozdania należy przestrzegać następujących zasad:

- a) w bilansie:
 - powinna być zachowana ciągłość bilansowa,

- powinny być uwzględnione wyniki przeprowadzonej inwentaryzacji składników majątkowych;
- bilans sporządza się wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. na aktualnie obowiązującym druku,
- bilans podpisują wszyscy członkowie Zarządu Oddziału oraz osoba sporządzająca bilans b) w rachunku zysków i strat
- należy wykazać przychody i koszty, zyski oraz straty nadzwyczajne, a także obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, za bieżący i poprzedni rok obrotowy;
- rachunek zysków i strat sporządza się metodą brutto na aktualnie obowiązującym druku,
- rachunek zysków i strat podpisują wszyscy członkowie Zarządu Oddziału oraz osoba sporządzająca rachunek

Kompletne sprawozdanie finansowe za 2023 r. oddziały i schroniska młodzieżowe PTSM zobowiązane są przesłać na adres Zarządu Głównego PTSM w nieprzekraczalnym terminie do dnia **10.02.2024 r.**

Oddziały posiadające osobowość prawną sprawozdanie finansowe (podobnie jak formularz CIT-8) składają ponadto we właściwych terytorialnie urzędach skarbowych, w terminie określonym ustawą o rachunkowości, tj. do dnia **31.03.2024 r.**

Informujemy, że niniejsze pismo wraz z załącznikami jest dostępne na stronie internetowej www.ptsm.org.pl w zakładce **Zarząd > Do pobrania** a dodatkowo zostaną wysłane drogą elektroniczną na odpowiednie adresy.

Sprawozdanie należy składać wyłącznie na drukach przesłanych w niniejszej korespondencji (tradycyjnej i elektronicznej) lub pobranych z w/w strony.

Załączniki:

- wg powyższego zestawienia: Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 8, Nr 11, Nr 12

Główny księgowy PTSM
Łukasz Wąsik

Otrzymują:

- 1) Oddziały PTSM
- 2) Schroniska Młodzieżowe PTSM w Zakopanem, Rzeszowie i Przemysłu
- 3) a/a