

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5482495964
Numer KRS 0000263949

## e-Sprawozdanie finansowe JPK\_SF (v.1-2)

dla jednostek OPP w złotych

(jednostki, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.  
o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie)  
zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

<b>za</b>	<b>Od</b> (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2021	<b>Do</b> (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2021
-----------	---	---

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna STOWARZYSZENIE SERFENTA				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Śląskie		Powiat cieszyński	
Gmina Cieszyn	Ulica Srebrna		Nr domu 1	Nr lokalu
Miejscowość Cieszyn	Kod pocztowy 43-400	Poczta Cieszyn		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 24-06-2022				

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Magdalena Woźniak, 24/06/2022

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Paulina Adamska, 24/06/2022  
Anna Krężelok, 24/06/2022  
Łucja Cieślar, 24/06/2022

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5482495964
Numer KRS 0000263949

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna STOWARZYSZENIE SERFENTA				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Śląskie	Powiat cieszyński		
Gmina Cieszyn	Ulica Srebrna	Nr domu 1	Nr lokalu	
Miejscowość Cieszyn	Kod pocztowy 43-400	Poczta Cieszyn		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK				
Adres zagraniczny				
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy		
Ulica	Nr domu	Nr lokalu		
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
od				
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2021		do 31-12-2021		
B. Założenie kontynuacji działalności				
4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE				
4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności <input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)				
4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				

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

### 5a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.  
W roku obrotowym 2021 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

### 5b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

#### Bilans:

Środki trwałe wycenione będą według ceny nabycia, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umorzone będą proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacyjnej. Stosowane stawki amortyzacji będą dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Środki trwałe w cenie nabycia do 10000,00zł zaliczone będą do niskocennych środków trwałych i zostaną umorzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane będą według ceny nabycia, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. WNIIP będą umarzane w równych kwotach, z zastosowaniem łącznego okresu amortyzacji 24 miesięcy. Udziały i akcje w innych jednostkach i inne aktywa trwałe finansowe = wycenione według ceny nabycia.

#### Należności:

Należności zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

#### Środki pieniężne:

Środki pieniężne wykazuje się w wartości PLN, przeliczonej na ostatni dzień roku.

#### Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne:

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych - występują.

#### Fundusz własny:

Fundusz podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie. Stowarzyszenie nie posiada funduszu zapasowego oraz nie posiada rezerw.

#### Zobowiązania:

Zobowiązania wycenione na dzień bilansowy są w kwocie wymagającej zapłaty.

Inne rozliczenia międzyokresowe: rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne - nie występują.

### 5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

#### Rachunek zysków i strat.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

#### Przychody:

Rachunek zysków i strat obejmuje należne i uzyskane kwoty brutto z otrzymanych darowizn, 1%, dotacji, prowadzonej działalności gospodarczej oraz zapłaconych składek członkowskich. Stowarzyszenie ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym i funkcjonalnym.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia Serfenta wpływają ponadto: pozostałe przychody i zyski związane z działalnością Stowarzyszenia.

### 5d. Omówienie pozostałych zasad

W roku obrotowym 2021 r. stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości.

Zastosowano następujące uproszczenia:

1. zrezygnowano z ustalania podatku odroczonego;
2. zrezygnowano z rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych;
3. skorzystano z możliwości ustalania kosztu wytworzenia;
4. skorzystano z uproszczeń w zakresie niestosowania zasady ostrożności, nietworzenia odpisów aktualizujących i rezerw oraz nietworzenia rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne.

## D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

### Informacja dodatkowa

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b

#### Opis (treść) informacji dodatkowej

Informacja dodatkowa:

1. Kwota wszelkich zobowiązań 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;

Zobowiązania wobec kontrahentów: 220,64 zł

Zobowiązania wobec PFR: 72000,00 zł

2. Kwota 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,  
nie dotyczy

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1. Stan kasy: 1151,67 zł

2. Stan kasy EUR: 334,93

2. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym: 101166,25 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

1. Darowizny: 1060,00 zł

2. Dotacje i projekty: 168315,08 zł

3. Przychody z działalności gospodarczej: 177517,58 zł

4. Wpływ 1%: 540,90 zł

- 5. Umorzona część subwencji PFR: 36000,00 zł
- 6. Inne przychody operacyjne i finansowe: 7133,10 zł

5. Informacje o strukturze kosztów

- 1. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej- 207539,60 zł
- 2. Koszty ogólnego zarządu: 1611,39 zł
- 3. Koszty finansowe: 181,43 zł
- 4. Koszty działalności gospodarczej: 166821,78 zł
- 5. Pozostałe koszty operacyjne: 2292,83 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego  
nie dotyczy

7. Informację na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychód 1%: 540,90 zł

Koszty: 0,00 zł

8. Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji  
nie dotyczy

**Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Magdalena Woźniak, 24/06/2022

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Paulina Adamska, 24/06/2022

Anna Krężelok, 24/06/2022

Łucja Cieślar, 24/06/2022

## Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) - w złotych

<b>AKTYWA</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	13 940,00	18 020,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 940,00	18 020,00	
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	131 144,32	102 806,85	0,00
I. Zapasy	14 016,91	3 577,66	
II. Należności krótkoterminowe	13 664,04	3 869,76	
III. Inwestycje krótkoterminowe	102 652,85	94 454,53	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	810,52	904,90	
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>			
<b>Aktywa razem</b>	145 084,32	120 826,85	0,00

<b>PASYWA</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	72 663,68	60 544,05	0,00
I. Fundusz statutowy			
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	60 544,05	74 482,31	
IV. Zysk (strata) netto	12 119,63	-13 938,26	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	72 420,64	60 282,80	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	72 220,64	36 220,64	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	200,00	24 062,16	
<b>Pasywa razem</b>	145 084,32	120 826,85	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Magdalena Woźniak, 24/06/2022

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Paulina Adamska, 24/06/2022

Anna Krężelok, 24/06/2022

Łucja Cieślak, 24/06/2022

## Rachunek zysków i strat (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	108 715,98	56 487,30	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	108 715,98	56 487,30	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej			
B. Koszty działalności statutowej	207 539,60	110 988,91	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	207 539,60	110 988,91	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Koszty pozostałej działalności statutowej			
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-98 823,62	-54 501,61	
D. Przychody z działalności gospodarczej	177 517,58	121 787,55	
E. Koszty działalności gospodarczej	166 821,78	243 720,27	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	10 695,80	-121 932,72	
G. Koszty ogólnego zarządu	1 611,39	1 485,41	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-89 739,21	-177 919,74	
I. Pozostałe przychody operacyjne	104 328,00	165 024,96	
J. Pozostałe koszty operacyjne	2 292,83	693,22	
K. Przychody finansowe	5,10		
L. Koszty finansowe	181,43	350,26	
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	12 119,63	-13 938,26	
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M - N)	12 119,63	-13 938,26	

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Magdalena Woźniak, 24/06/2022

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Paulina Adamska, 24/06/2022

Anna Krężelok, 24/06/2022

Łucja Cieślar, 24/06/2022