

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>	Od (dzień - miesiąc - rok)	Do (dzień - miesiąc - rok)
	01-01-2023	31-12-2023

<b>A. Dane identyfikujące jednostkę</b>				
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>B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego</b>				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)				
22-03-2024				

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

Magdalena Woźniak, 22.03.2024

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

Paulina Adamska, 22.03.2024

Łucja Cieślak, 22.03.2024

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 01-01-2023 do 31-12-2023				
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 2023 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. WNiP 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, 1,5%, 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 2023 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: 820,26 zł

Zobowiązania wobec zleceniobiorców: 0,00 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: 1070,54 zł

2. Stan kasy EUR: 334,93

2. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym: 1306,14 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

1. Darowizny: 1 198,00 zł

2. Dotacje i projekty: 0,00 zł

3. Przychody z działalności gospodarczej: 173 542,00 zł

4. Wpływ 1,5% : 542,30 zł

5. Inne przychody operacyjne i finansowe: 2 284,09 zł (pozostałe przychody finan., operacyjne)

5. Informacje o strukturze kosztów

1. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej: 4 080,00 zł
2. Koszty ogólnego zarządu: 10 642,45 zł
3. Koszty finansowe: 56,00 zł
4. Koszty działalności gospodarczej: 231 007,27 zł
5. Pozostałe koszty operacyjne: 0,00 zł

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

7. Informację na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychód 1,5%: 542,30 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, 22.03.2024

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

Paulina Adamska, 22.03.2024

Łucja Cieślar, 22.03.2024

## 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>	5 780,00	9 860,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 780,00	9 860,00	
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	22 493,80	87 711,09	0,00
I. Zapasy	17 370,00	17 845,00	
II. Należności krótkoterminowe	1 061,81	3 177,81	
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 711,61	63 422,47	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 350,38	3 265,81	
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>			
<b>Aktywa razem</b>	28 273,80	97 571,09	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>	27 253,54	95 318,87	0,00
I. Fundusz statutowy			
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	95 318,87	72 663,68	
IV. Zysk (strata) netto	-68 065,33	22 655,19	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 020,26	2 252,22	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	820,26	2 052,22	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	200,00	200,00	
<b>Pasywa razem</b>	28 273,80	97 571,09	0,00

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

Magdalena Woźniak, 22.03.2024

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

Paulina Adamska, 22.03.2024

Łucja Cieślar, 22.03.2024

# 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	1 740,30	54 067,75	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 740,30	54 067,75	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej			
B. Koszty działalności statutowej	4 080,00	106 235,99	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 080,00	106 235,99	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Koszty pozostałej działalności statutowej			
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-2 339,70	-52 168,24	
D. Przychody z działalności gospodarczej	173 542,00	195 922,96	
E. Koszty działalności gospodarczej	231 007,27	174 734,48	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	-57 465,27	21 188,48	
G. Koszty ogólnego zarządu	10 642,45	14 021,15	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-70 447,42	-45 000,91	
I. Pozostałe przychody operacyjne	2 438,09	71 050,14	
J. Pozostałe koszty operacyjne		2 146,72	
K. Przychody finansowe		20,44	
L. Koszty finansowe	56,00	1 267,76	
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-68 065,33	22 655,19	
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-68 065,33	22 655,19	

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

Magdalena Woźniak, 22.03.2024

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

Paulina Adamska, 22.03.2024  
Łucja Cieślar, 22.03.2024