

Identyfikator podatkowy NIP podatnika
5482495964
Numer KRS
0000263949

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-3)

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

za

Od (dzień - miesiąc - rok)	Do (dzień - miesiąc - rok)
01-01-2024	31-12-2024

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna					
STOWARZYSZENIE SERFENTA					
1b. Adres					
Kraj	Województwo		Powiat		
Polska	Śląskie		cieszyński		
Gmina	Ulica		Nr domu	Nr lokalu	
Cieszyn	Srebrna		1		
Miejscowość	Kod pocztowy	Poczta			
Cieszyn	43-400	Cieszyn			
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego					
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)					
31-03-2025					

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

Magdalena Maciaś, 31.03.2025

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

Paulina Adamska, 31.03.2025

Łucja Cieślar, 31.03.2025

Identyfikator podatkowy NIP podatnika
5482495964
Numer KRS
0000263949

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

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna					
STOWARZYSZENIE SERFENTA					
1b. Adres					
Kraj		Województwo		Powiat	
Polska		Śląskie		cieszyński	
Gmina		Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Cieszyn		Srebrna		1	
Miejscowość		Kod pocztowy	Pocztą		
Cieszyn		43-400	Cieszyn		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) ☐ TAK					
Adres zagraniczny					
Kraj		Miejscowość		Kod pocztowy	
Ulica				Nr domu	Nr lokalu
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony ☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony					
od					
do					
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym					
od 01-01-2024 do 31-12-2024					
B. Założenie kontynuacji działalności					
4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: ☒ TAK ☐ NIE					
4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności ☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ 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 2024 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 2024 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, CSV, JPG, PNG, DOC, DOCX, XLS, XLSX, ODT, ODS, TXT, RTF 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: 1 852,30 zł

Zobowiązania wobec ZUS : 822,34 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: 28,63 zł

2. Stan kasy EUR: 334,93

2. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym: 23 883,63 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

1. Darowizny: 2 347,50 zł

2. Dotacje i projekty: 172 146,09 zł

3. Przychody z działalności gospodarczej: 201 154,34 zł

4. Wpływ 1,5% : 748,80 zł

5. Inne przychody operacyjne i finansowe: 1030,76 zł (pozostałe przychody finan., operacyjne)

5. Informacje o strukturze kosztów

1. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej: 209 350,41 zł

2. Koszty ogólnego zarządu: 8 832,96 zł

3. Koszty finansowe: 577,29 zł

4. Koszty działalności gospodarczej: 139 813,21 zł

5. Pozostałe koszty operacyjne: 83,25 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%: 748,80 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 Maciaś, 31.03.2025

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

Paulina Adamska, 31.03.2025
Łucja Cieślar, 31.03.2025

Bilans

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

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	1 700,00	5 780,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 700,00	5 780,00	
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	47 198,55	22 493,80	0,00
I. Zapasy	20 993,00	17 370,00	
II. Należności krótkoterminowe	854,11	1 061,81	
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 247,19	2 711,61	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 104,25	1 350,38	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
Aktywa razem	48 898,55	28 273,80	0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	46 023,91	27 253,54	0,00
I. Fundusz statutowy			
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	27 253,54	95 318,87	
IV. Zysk (strata) netto	18 770,37	-68 065,33	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 874,64	1 020,26	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 674,64	820,26	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	200,00	200,00	
Pasywa razem	48 898,55	28 273,80	0,00

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

Magdalena Maciaś, 31.03.2025

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

Paulina Adamska, 31.03.2025

Łucja Cieślar, 31.03.2025

Rachunek zysków i strat

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	175 242,39	1 740,30	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	175 242,39	1 740,30	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej			
B. Koszty działalności statutowej	209 350,41	4 080,00	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	209 350,41	4 080,00	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Koszty pozostałej działalności statutowej			
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-34 108,02	-2 339,70	
D. Przychody z działalności gospodarczej	201 154,34	173 542,00	
E. Koszty działalności gospodarczej	139 813,21	231 007,27	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	61 341,13	-57 465,27	
G. Koszty ogólnego zarządu	8 832,96	10 642,45	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	18 400,15	-70 447,42	
I. Pozostałe przychody operacyjne	953,70	2 438,09	
J. Pozostałe koszty operacyjne	83,25		
K. Przychody finansowe	77,06		
L. Koszty finansowe	577,29	56,00	
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	18 770,37	-68 065,33	
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M - N)	18 770,37	-68 065,33	

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

Magdalena Maciaś, 31.03.2025

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

Paulina Adamska, 31.03.2025
Łucja Cieślar, 31.03.2025