

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5251555790
Numer KRS 0000060329

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

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-09-2022	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-08-2023
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna				
SAMODZIELNE KOŁO TERENOWE NR 26 SPOŁECZNEGO TOWARZYSTWA OŚWIATOWEGO				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie	Powiat Warszawa		
Gmina Śródmieście	Ulica Aleja "Solidarności"	Nr domu 113 C	Nr lokalu	
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 00-140	Pocztą Warszawa		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)				
10-11-2023				

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

Urszula Creamer

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

Małgorzata Kędzierska - Prezes Zarządu
Rafał Godoń - Wiceprezes Zarządu
Miroslaw Matusik - Skarbnik Zarządu
Małgorzata Sikorska - Sekretarz Zarządu
Marzenna Zapalska - Członek Zarządu
Paweł Szabelewski - Członek Zarządu
Andrzej Pośniak - Członek Zarządu

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5251555790
Numer KRS 0000060329

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 SAMODZIELNE KOŁO TERENOWE NR 26 SPOŁECZNEGO TOWARZYSTWA OŚWIATOWEGO				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie	Powiat Warszawa		
Gmina Śródmieście	Ulica Aleja "Solidarności"	Nr domu 113 C	Nr lokalu	
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 00-140	Pocztą Warszawa		
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 01-09-2022		do 31-08-2023		
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)

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki (inwestycje w obcych środkach trwałych)- 10%

Urządzenia techniczne i maszyny - 10-30%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Niskocenne środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 PLN, amortyzowane są jednorazowo.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Koło dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

5b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Dotacje, subwencje i darowizny są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja, subwencja i darowizna zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji, subwencji i darowizny.

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

5d. Omówienie pozostałych zasad

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz.U. 2023 poz. 210 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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
1 informacje-i-objasnienia.pdf	Informacje i Objasnienia

Opis (treść) informacji dodatkowej

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

Urszula Creamer

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

Małgorzata Kędzierska - Prezes Zarządu
Rafał Godoń - Wiceprezes Zarządu
Mirosław Matusik - Skarbnik Zarządu
Małgorzata Sikorska - Sekretarz Zarządu
Marzenna Zapalska - Członek Zarządu
Paweł Szabelewski - Członek Zarządu
Andrzej Pośniak - Członek Zarządu

Bilans (v.1-2)

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	509 500,75	567 755,29	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	509 500,75	567 755,29	
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	1 175 253,39	1 124 892,92	0,00
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	24 235,14	21 766,80	
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 143 591,70	1 096 106,92	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 426,55	7 019,20	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
Aktywa razem	1 684 754,14	1 692 648,21	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	1 415 175,63	1 179 992,15	0,00
I. Fundusz statutowy	431 385,48	431 385,48	
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	748 606,67	951 575,87	
IV. Zysk (strata) netto	235 183,48	-202 969,20	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	269 578,51	512 656,06	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	196 738,21	368 987,76	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	72 840,30	143 668,30	
Pasywa razem	1 684 754,14	1 692 648,21	0,00

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

Urszula Creamer

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

Małgorzata Kędzińska - Prezes Zarządu
Rafał Godoń - Wiceprezes Zarządu
Mirosław Matusik - Skarbnik Zarządu
Małgorzata Sikorska - Sekretarz Zarządu
Marzenna Zapalska - Członek Zarządu
Paweł Szabelewski - Członek Zarządu
Andrzej Pośniak - Członek Zarządu

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	5 273 727,09	4 350 725,60	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	5 183 570,29	4 304 889,80	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	90 156,80	45 835,80	
B. Koszty działalności statutowej	5 053 046,92	4 551 692,39	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	5 053 046,92	4 551 692,39	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej			
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	220 680,17	-200 966,79	
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	
G. Koszty ogólnego zarządu	1 771,86	2 067,71	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	218 908,31	-203 034,50	
I. Pozostałe przychody operacyjne	16 827,49	1 693,51	
J. Pozostałe koszty operacyjne	552,01	1 615,71	
K. Przychody finansowe			
L. Koszty finansowe	0,31	12,50	
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	235 183,48	-202 969,20	
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M - N)	235 183,48	-202 969,20	

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

Urszula Creamer

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

Małgorzata Kędziarska - Prezes Zarządu
Rafał Godoń - Wiceprezes Zarządu
Mirosław Matusik - Skarbnik Zarządu
Małgorzata Sikorska - Sekretarz Zarządu
Marzenna Zapalska - Członek Zarządu
Paweł Szabelewski - Członek Zarządu
Andrzej Pośniak - Członek Zarządu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach 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

Kolo nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. informacje o kwotach 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

Kolo nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

	Stan na			
	2022-09-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	2023-08-31
Rzeczowe aktywa trwałe	567 755,29	412 625,26	-470 879,80	509 500,75
Inwestycje w obcyemu środku trwałym	138 210,84	412 625,26	-55 766,40	495 069,70
Urządzenia techniczne i maszyny	16 919,19	0,00	-2 488,14	14 431,05
Środki trwałe w budowie	412 625,26	0,00	-412 625,26	0,00

	Stan na	
	2022-08-31	2023-08-31
Należności krótkoterminowe	21 766,80	24 235,14
Z tytułu dostaw i usług	7 203,56	9 610,00
Inne	14 563,24	14 625,14
	Stan na	
	2022-08-31	2023-08-31
Inwestycje krótkoterminowe	1 096 106,92	1 143 591,70
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 096 106,92	1 143 591,70
	Stan na	
	2022-08-31	2023-08-31
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 019,20	7 426,55
Odpisy na ZFŚS	5 541,84	4 426,23
Licencje i oprogramowania	153,00	1 601,65
Prenumerata	0,00	35,38
Polisy ubezpieczeniowe	1 324,36	1 363,29
	Stan na	
	2022-08-31	2023-08-31
Zobowiązania krótkoterminowe	368 987,76	196 738,21
Z tytułu dostaw i usług	251 468,88	47 017,84
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	89 310,55	107 683,94
Inne	1 640,18	1 967,65
Fundusze specjalne	26 568,15	40 068,78
	Stan na	
	2022-08-31	2023-08-31
Rozliczenia międzyokresowe	143 668,30	72 840,30
Wpłaty na poczet przyszłego czesnego	83 668,30	72 840,30
Dotacje celowe	60 000,00	0,00

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

	Stan na	
	2022-08-31	2023-08-31
Przychody z działalności statutowej	4 350 725,60	5 273 727,09
Dotacje z budżetu Gminy	1 137 088,27	1 397 723,00
Czesne	2 959 425,00	3 537 145,00
Składka członkowska	3 243,00	2 370,00
Wpłaty na rzecz organizacji pożytku publicznego	42 592,80	87 786,80
Pozostałe	208 376,53	248 702,29

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

	Stan na	
	2022-08-31	2023-08-31
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 553 760,10	5 054 818,78
Amortyzacja	41 131,28	58 254,54
Zużycie materiałów i energii	292 472,32	298 320,96
Usługi obce	844 278,06	822 603,53
Podatki i opłaty	45 502,68	63 238,92
Wynagrodzenia	2 703 147,00	3 135 680,23
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	566 054,91	643 626,91
Pozostałe koszty rodzajowe	61 173,85	33 093,69

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy nie uległ zmianie w bieżącym roku obrotowym

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane 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

Otrzymane darowizny w postaci 1,5 % podatku dochodowego przekazywanego na organizację pożytku publicznego w roku obrotowym zakończonym 31 sierpnia 2022 r. wyniosły 87 786,80 PLN.

Darowizny wydatkowane są na dofinansowanie działalności Społecznej Szkoły Podstawowej nr 16 STO.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Zarząd nie stwierdza żadnych innych istotnych informacji niezbędnych od oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Data sporządzenia: 2023-11-16

Data zatwierdzenia:

Urszula Creamer

Małgorzata Kędzierska
Rafał Godoń
Małgorzata Sikorska
Mirosław Matusik
Marzena Zapalska
Andrzej Pośniak
Paweł Szabelewski

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości