

Nagłówek sprawozdania finansowego	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-03-22
Kod Sprawozdania: SprFinOpWZlotych	
Kod Systemowy	SFJOPZ (1)
Wersja Schemy	1-2
Wariant Sprawozdania	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości	
Dane identyfikujące jednostkę	
Nazwa i siedziba	
Nazwa Firmy	STOWARZYSZENIE PRACOWNIA FILMOWA "COTOPAXI"
Siedziba podmiotu	
Województwo	Mazowieckie
Powiat	M.ST. WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Miejscowość	WARSZAWA
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	M.ST. WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Nazwa ulicy	SKARYSZEWSKA

Numer budynku	6
Numer lokalu	17
Nazwa miejscowości	WARSZAWA
Kod pocztowy	03-802
Nazwa urzędu pocztowego	WARSZAWA
Identyfikator podatkowy NIP	1132713045
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000302175
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2022-01-01
Data do	2022-12-31
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: "Tak" - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, "Nie" - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	Tak
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	Tak

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

Środki trwałe
Kwalifikując poszczególne rzeczowe składniki majątku do środków trwałych, niezależnie od kryteriów określonych ustawą o rachunkowości (art. 3 ust. 1 pkt 15), Stowarzyszenie uwzględnia zasadę istotności, określoną w art. 8 ust. 1 tej ustawy, w powiązaniu z art. 4 ust. 4 tej ustawy, ponieważ nie wywiera to istotnego ujemnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Stowarzyszenia. Oznacza to, że Stowarzyszenie ustaliło w zasadach rachunkowości, że składniki majątku, spełniające definicję środków trwałych, o wartości początkowej:
do 10 000,00 zł - nie ujmować w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i nie dokonywać od nich odpisów amortyzacyjnych, tylko odnieść wydatki poniesione na ich nabycie w koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania do używania,
powyżej 10 000,00 zł, wprowadzać do ewidencji środków trwałych i amortyzować na zasadach ogólnych;
Wartości niematerialne i prawne
Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności

dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10.000 zł. W szczególności są to licencje na oprogramowanie oraz prawa autorskie do zdjęć i materiałów autorskich wykorzystywanych w działalności Stowarzyszenia. Wartości niematerialne i prawa o wartości do 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy zastosowaniu metody liniowej. Należności długoterminowe

Do należności długoterminowych zalicza się tytuły wymagalne w okresie dłuższym niż 12 najbliższych miesięcy z wyjątkiem należności wynikających z statutowej działalności Stowarzyszenia. Należności długoterminowe wycenia się:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),
- na dzień bilansowy w kwocie

wymaganej zapłaty pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

Inwestycje długoterminowe

Stowarzyszenie nie posiada i nie będzie posiadała zgodnie ze statutem inwestycji długoterminowych.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stowarzyszenie nie dokonuje długoterminowych rozliczeń międzyokresowych ani nie ustala zgodnie z art. 37 ust. 10 u.o.r. aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rzeczowe aktywa obrotowe

1. Rzeczowe aktywa obrotowe ujmuje się w księgach wg cen rzeczywistych. Stowarzyszenie nie stosuje cen ewidencyjnych.

2. Materiały i towary nabyte w celu prowadzenia działalności odpisuje się w cenie nabycia w koszty w dacie ich zakupu.

3. Towary nabyte nieodpłatnie ujmuje się w wartościach określonych przez darczyńcę, a w przypadku ich braku w cenach rynkowych tj. sprzedaży podobnych dóbr.

Należności krótkoterminowe

Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z in,nych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień

metod wyceny aktywów i pasywów

(także amortyzacji),

powstania należności wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od należności przeterminowanych szacowane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy, z tym, że decyzję o obciążeniu kontrahenta podejmuje każdorazowo Zarząd

Stowarzyszenia. \nUjmowanie należności w walutach obcych na dzień ich powstania i nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonywane jest zgodnie z art. 30 u.o.r. Z tym, że w przypadku otrzymania zapłaty należności wyrażonej w walucie obcej na rachunek PLN stosuje się kurs kupna banku, z którego Stowarzyszenie korzysta.

\n\nInwestycje

krótkoterminowe\nStowarzyszenie zgodnie ze statutem może posiadać inwestycje krótkoterminowe w postaci środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bieżących oraz lokaty

krótkoterminowe. Stowarzyszenie nie posiada innych inwestycji krótkoterminowych. \nOdsetki od lokat są dopisywane wg zasad wynikających z zawartych umów lokat. \nŚrodki pieniężne w walucie obcej na rachunku bankowym i w kasie ewidencjonuje się w ciągu roku wg metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).\nNa dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a lokaty bankowe w wartości odsetek uzyskanych do tego dnia. Posiadane

waluty obce wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

\n\nKrótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe\nStowarzyszenie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnych okresów obrotowych, za wyjątkiem kosztów prenumerat, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji, które są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury). Rozliczanie w czasie w szczególności dotyczy nakładów związanych z projektami, które będą realizowane i rozliczane w przyszłych okresach sprawozdawczych. Opłaty polis ubezpieczeniowych oraz podatek od nieruchomości podlegają rozliczeniu w czasie bez względu na ich wartość\n\nFundusze własne\nFundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa - statutu Stowarzyszenia.\n\nZobowiązania długo i krótkoterminowe\nZobowiązania wyceniane są:\n- \tna dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w

	<p>walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),\n- \ntna dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.\nRozliczenia międzyokresowe\nRozliczenia międzyokresowe przychodów oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,\n\nEwidencja kosztów\nEwidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 5. W ramach zespołu 5 jednostka ujmuje koszty w podziale na działalność statutową - odpłatną i nieodpłatną pożytku publicznego z wyodrębnieniem ,kosztów administracyjnych. Podział analityczny w ramach zespołu 5 jest dostosowany do potrzeb sprawozdawczości z działalności organizacji oraz realizowanych projektów.</p>
	<p>1. Wynik finansowy ustala się według zasad ogólnych. Nie ustala się różnicy pomiędzy przychodami i</p>

ustalenia wyniku finansowego

kosztami i nie odnosi jej odpowiednio na przychody lub koszty w następnym roku obrotowym. 2. Wynik działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami ze składek członkowskich, dotacji, subwencji, darowizn, przeznaczonymi na finansowanie bieżącej działalności statutowej) prezentowanymi jako przychody ze sprzedaży, a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnoadministracyjnych działalności statutowej. 3. Wynik działalności operacyjnej jest korygowany o pozostałe przychody i pozostałe koszty ustalane zgodnie z przepisami prawa bilansowego. 4. Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 Wynik finansowy. 5. Na stronę Wn konta Wynik finansowy przeksięgowuje się: - sumy poniesionych kosztów ujętych na koncie zespołu 4 z wyłączeniem konta Rozliczenie kosztów, - zmniejszenia stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych ujętego na koncie Rozliczenie kosztów - strona Ma, - wartości sprzedanych towarów w cenie zakupu lub nabycia, - wartości sprzedanych materiałów, - pozostałych kosztów operacyjnych, - kosztów operacji finansowych, - podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia

wyniku finansowego. 6. Na stronę Ma konta Wynik finansowy przeksięgowuje się: - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, - otrzymane dotacje podmiotowe i celowe, - przychody finansowe, - pozostałe przychody operacyjne, - zwiększenie stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych ujętego na koncie Rozliczenie kosztów - strona Wn konta 490. 7. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki: - saldo Wn stratę netto, - saldo Ma zysk netto. 8. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 u.o.r., a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820 Rozliczenie wyniku finansowego.

Stowarzyszenie podjęło decyzję o tym, że sprawozdania finansowe będą sporządzane według załącznika nr 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Stowarzyszenie w 2022 roku nie przekroczyło co najmniej 2 z 3 wielkości: 1) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego - 25,5 mln zł, 2) przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów - 51 mln zł, 3) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty - 50 osób, Dlatego, sporządzając sprawozdanie finansowe za 2022 rok przyjęto

**ustalenia sposobu sporządzenia
sprawozdania finansowego**

następujące uproszczenia: • kwalifikowano umowy do leasingu finansowego według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości), • zrezygnowano z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń (art. 7 ust. 2b ustawy), • nie zastosowano rozporządzenia o instrumentach finansowych (art. 28b ustawy), • dokonywano odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 32 ust. 7 ustawy), • odstąpiono od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy), • nie dokonywano biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (art. 39 ust. 6 ustawy). Uproszczenia te zastosowano, ponieważ nie wpływają negatywnie na przedstawienie rzetelnego i jasnego obrazu finansów Stowarzyszenia w sprawozdaniu finansowym.

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	93607.25	181984.62	-
• Aktywa trwałe	344.35	104.03	-
• • Wartości niematerialne i prawne	0	0	-
• • Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	-
• • Należności długoterminowe	344.35	104.03	-
• • Inwestycje długoterminowe	0	0	-
• • Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	-
• Aktywa obrotowe	93262.9	181880.59	-
• • Zapasy	0	0	-
• • Należności krótkoterminowe	1118.53	1118.11	-
• • Inwestycje krótkoterminowe	92144.37	180762.48	-
• • Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	-
• Należne wpłaty na fundusz statutowy	0	0	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	93607.25	181984.62	-
• Fundusz własny	46286.55	18588.34	-
• • Fundusz statutowy	233.71	233.71	-
• • Pozostałe fundusze	0	0	-
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych	18354.63	33895.5	-
• • Zysk (strata) netto	27698.21	-15540.87	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47320.7	163396.28	-
• • Rezerwy na zobowiązania	0	0	-
• • Zobowiązania długoterminowe	0	0	-
• • Zobowiązania krótkoterminowe	0	0.02	-
• • Rozliczenia międzyokresowe	47320.7	163396.26	-
Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Przychody z działalności statutowej	294264.13	359058.81	-
• Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	288134.07	345458.81	-
• Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	6130.06	13600	-
• Przychody z pozostałej działalności statutowej	0	0	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszty działalności statutowej	275653.34	377713.53	-
• Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	269523.28	364113.53	-
• Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	6130.06	13600	-

• Koszty pozostałej działalności statutowej	0	0	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	18610.79	-18654.72	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności gospodarczej	0	0	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszty działalności gospodarczej	0	0	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0	0	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszty ogólnego zarządu	1498.04	0	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	17112.75	-18654.72	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe przychody operacyjne	9600	0	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody finansowe	1065.55	3194.6	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszty finansowe	80.09	80.75	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	27698.21	-15540.87	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Podatek dochodowy	0	0	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) netto (M - N)	27698.21	-15540.87	-

Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Opis

Opis

Informacja dodatkowa w załączeniu

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.

informacjadodatkowaCotopaxi2022.pdf

Wizualizacja sprawozdania