

<b>Nagłówek sprawozdania finansowego</b>	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-03-19
<b>Kod Sprawozdania: SprFinOpWZlotych</b>	
Kod Systemowy	SFJOPZ (1)
Wersja Schemy	1-2
Wariant Sprawozdania	1
<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości</b>	
<b>Dane identyfikujące jednostkę</b>	
<b>Nazwa i siedziba</b>	
Nazwa Firmy	STOWARZYSZENIE PRACOWNIA FILMOWA "COTOPAXI"
<b>Siedziba podmiotu</b>	
Województwo	Mazowieckie
Powiat	M.ST. WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Miejscowość	WARSZAWA
<b>Adres</b>	
<b>Adres</b>	
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
<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym</b>	
Data od	2023-01-01
Data do	2023-12-31
<b>Założenie kontynuacji działalności</b>	
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 użytkowania,  
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 innych 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-tna 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 k,osztów administracyjnych. Podział analityczny w ramach zespołu 5 jest dostosowany do potrzeb sprawozdawczości z działalności organizacji oraz realizowanych projektów.</p>
	<p>przychodami i kosztami i nie odnosi jej odpowiednio na przychody lub koszty w następnym roku</p>



## ustalenia wyniku finansowego

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 5, - zmniejszenia stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych ujętego na koncie Rozliczenie kosztów - strona Ma, - wartości sprzedanych towarów i usług w cenie zakupu lub nabycia, - wartości sprzedanych materiałów i usług, - pozostałych kosztów operacyjnych, - kosztów operacji finansowych, - podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego. 6. Na stronę Ma konta Wynik finansowy przeksięgowuje się: - przychody z działalności statutowej nieodpłatnej,

	<p>odpłatnej, - przychody z działalności gospodarczej - przychody finansowe, - pozostałe przychody operacyjne. 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.</p>
	<p>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 2023 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, Ustawa o rachunkowości przewiduje uproszczenia przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych, które mogą stosować Stowarzyszenia po spełnieniu kryteriów wielkościowych. Dlatego, sporządzając sprawozdanie finansowe za 2023 rok postanowiono: • umowy do leasingu finansowego kwalifikować według</p>

**ustalenia sposobu sporządzenia  
sprawozdania finansowego**

zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości), • stosować uproszczone zasady kalkulacji kosztu wytworzenia (por. art. 28 ust. 4a ww. ustawy), • zrezygnować 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), • niestosować przepisów rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (por. art. 28b ust. 1 ww. ustawy), • dokonywać odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 32 ust. 7 ustawy), • odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy), • nie dokonywać 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
<b>Aktywa razem</b>	173347.38	93607.25	-
• <b>Aktywa trwałe</b>	344.35	344.35	-
• • <b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	-
• • <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0	0	-
• • <b>Należności długoterminowe</b>	344.35	344.35	-
• • <b>Inwestycje długoterminowe</b>	0	0	-
• • <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0	-
• <b>Aktywa obrotowe</b>	173003.03	93262.9	-
• • <b>Zapasy</b>	0	0	-
• • <b>Należności krótkoterminowe</b>	0	1118.53	-
• • <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	172352.48	92144.37	-
• • <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	650.55	0	-
• <b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	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
<b>Pasywa razem</b>	173347.38	93607.25	-
• <b>Fundusz własny</b>	105404.35	46286.55	-
• • <b>Fundusz statutowy</b>	233.71	233.71	-
• • <b>Pozostałe fundusze</b>	0	0	-
• • <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	46052.84	18354.63	-
• • <b>Zysk (strata) netto</b>	59117.8	27698.21	-
• <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	67943.03	47320.7	-
• • <b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0	0	-
• • <b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0	0	-
• • <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	16819.94	0	-
• • <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	51123.09	47320.7	-
<b>Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości</b>			
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	337440.11	294264.13	-
• Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	235917.8	288134.07	-
• Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	101522.31	6130.06	-
• 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	266062.11	275653.34	-
• Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	164539.8	269523.28	-
• Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	101522.31	6130.06	-

• 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)	71378	18610.79	-
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	799.6	1498.04	-
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)	70578.4	17112.75	-
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
Pozostałe przychody operacyjne	0	9600	-
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	929.35	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	599.4	1065.55	-
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	11130.65	80.09	-
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)	59117.8	27698.21	-
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)	59117.8	27698.21	-

Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości	
Opis	
Opis	Informacja dodatkowa w załączeniu
Załączony plik	
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	informacjadodatkowaCotopaxi2023.pdf

Wizualizacja sprawozdania