

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6</u> <u>7</u> <u>6</u> <u>2</u> <u>3</u> <u>6</u> <u>6</u> <u>9</u> <u>5</u> <u>5</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0</u> <u>0</u> <u>0</u> <u>0</u> <u>2</u> <u>8</u> <u>0</u> <u>1</u> <u>7</u> <u>0</u>	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy STOWARZYSZENIE ABSOLWENTÓW I PRZYJACIÓŁ V LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCEGO IM. AUGUSTA WITKOWSKIEGO W KRAKOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	M.KRAKÓW
Gmina	M.KRAKÓW	Miejscowość	KRAKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	M.KRAKÓW	Gmina	M.KRAKÓW
Ulica	STUDENCKA	Nr domu	22
Miejscowość	KRAKÓW	Kod pocztowy	31-116
		Poczta	KRAKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2023 data do 31-12-2023
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
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)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe wycenia się według cen nabycia. Dla celów podatkowych stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (z późn. zm.) określają wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Środki trwałe nabyte i wprowadzone do ewidencji przed 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które określają wysokość amortyzacji stanowiącej koszt uzyskania przychodu. Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem metody ostrożnej wyceny. Środki pieniężne przedstawione są w walucie polskiej oraz w wartości nominalnej.

Kapitały - fundusze ujęte zostały w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie w wymogami stawianymi przez Ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (z późn. zm.). Zdarzenia gospodarcze przedstawione w sprawozdaniu są zgodne z treścią ekonomiczną. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Dla ustalenia wyniku finansowego za dany rok obrotowy zostały ujęte wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Stowarzyszenia przychody oraz związane z tymi przychodami koszty - zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie w wymogami stawianymi przez Ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (z późn. zm.). Zdarzenia gospodarcze przedstawione w sprawozdaniu są zgodne z treścią ekonomiczną. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Jako jednostka organizacyjna Stowarzyszenie Absolwentów i Przyjaciół V Liceum Ogólnokształcącego im. Augusta Witkowskiego w Krakowie stosuje przepisy ustawy o rachunkowości. Zakładowy Plan Kont Stowarzyszenia Absolwentów i Przyjaciół V Liceum Ogólnokształcącego im. Augusta Witkowskiego w Krakowie jest dokumentem, który zawiera politykę rachunkowości, wykaz kont księgi głównej (ewidencji syntetycznej), przyjęte zasady księgowania na nich operacji gospodarczych, zasady wyceny aktywów i pasywów, a także zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych (ewidencji analitycznej) i ich powiązania z kontami księgi głównej.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień31.12.2023.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	293 466,95	347 797,99
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	1 790,38	2 742,38
III.	Inwestycje krótkoterminowe	291 676,57	345 055,61
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	293 466,95	347 797,99
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	243 890,63	344 919,37
I.	Fundusz statutowy	428,90	428,90
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	344 490,47	129 398,15
IV.	Zysk (strata) netto	-101 028,74	215 092,32
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 576,32	2 878,62
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	49 576,32	2 878,62
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	293 466,95	347 797,99

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 159,23	139 456,90
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Przychody podstawowej działalności operacyjnej	6 159,23	139 456,90
B	Koszty działalności operacyjnej	141 197,92	174 659,72
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	4 541,73	10 541,72
III	Usługi obce	121 019,40	122 232,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	15 168,95	31 137,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	467,84	10 747,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-135 038,69	-35 202,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	37 532,10	257 935,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	37 532,10	257 935,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 522,15	7 640,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 522,15	7 640,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-101 028,74	215 092,32
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-101 028,74	215 092,32
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-101 028,74	215 092,32

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-101 028,74			215 092,32		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	37 532,10			215 092,32		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Załącznik do sprawozdania finansowego Stowarzyszenia Absolwentów i Przyjaciół V Liceum Ogólnokształcącego im. Augusta Witkowskiego w Krakowie na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 r.

Informacja dodatkowa zawiera dane uzupełniające, które ze względu na uproszczoną formę sprawozdania finansowego – zgodną z art. 50 ustawy o rachunkowości, pozwolą na pełną ocenę stanu gospodarki finansowej.

- I. Metody wyceny aktywów i pasywów – zgodnie z Zakładowym planem kont:
1. Za aktywa trwałe uznaje się przedmioty i wartości niematerialno-prawne o wartości jednostkowej netto powyżej 10.000,00 zł, których cechy użytkowe jednoznacznie wskazują, że ich okres używania jest dłuższy niż jeden rok od daty nabycia lub otrzymania.
 2. Aktywa trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł netto i okresie użytkowania ponad 1 rok, podlegają amortyzacji metodą liniową, wg obowiązujących przepisów.
 3. Aktywa trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł netto (środki nisko cenne) podlegają w całości zaliczeniu w koszty działalności z chwilą przekazania ich do użytkowania.
 4. Przedmioty i wartości niematerialno-prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł netto mogą zostać określone jako aktywa trwałe, jeżeli ich cechy użytkowe i przeznaczenie oraz sposób użytkowania wskazują na czas użytkowania powyżej jednego roku. Decyzję o zaliczeniu takiego przedmiotu i wartości niematerialnej i prawnej do aktywów trwałych podejmuje Prezes Stowarzyszenia.
 5. Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez dokonanie spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, podlegają w Stowarzyszeniu:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne;
 - b) środki dydaktyczne;
 - c) meble i dywany;
 - d) pozostałe środki trwałe(wyposażenie) określone w pkt. 4;
 6. Umorzenia aktywów trwałych, o których mowa w pkt. 1, pkt. 4 dokonuje się miesięcznie.
 7. Należności i zobowiązania wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów budżetowych.
 8. Odsetki od należności i zobowiązań, do których stosuje się przepisy ustawy o zobowiązaniach podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.
 9. Odsetki od pozostałych należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.
 10. Wpływ środków pieniężnych na rachunki walutowe wycenia po kursie kupna banku obsługującego transakcję. Wpływ środków pieniężnych z rachunku walutowego wycenia po kursie sprzedaży banku obsługującego transakcję, wg metody FIFO.
- II. Informacja o strukturze i źródłach przychodów osiągniętych w 2023 r:

W ramach działalności statutowej przychody zostały osiągnięte z tytułu:

-	składek członkowskich:	150,00 zł
-	przekazany 1,5% podatku:	30 232,10 zł
-	darowizny na cele statutowe	7 150,00 zł
-	pozostałe przychody:	6 159,23 zł

Razem przychody z działalności w 2023 wynoszą: 43 691,33 zł

III. Struktura kosztów

Koszty w roku 2023 wynosiły:

– koszty rodzajowe:	141 197,92 zł
– koszty działalności statutowej:	2 400,00 zł
– pozostałe koszty operacyjne:	1 122,15

Łączne koszty poniesione w 2023 roku: 144 720,07 zł

Łączny wynik na dzień 31-12-2023 rok wynosi: -101 028,74 zł

W 2023 roku Stowarzyszenie Absolwentów i Przyjaciół V Liceum Ogólnokształcącego im. Augusta Witkowskiego w Krakowie nie udzieliło żadnej gwarancji ani poręczenia.