

Nagłówek sprawozdania finansowego

| | | |
|----------------------|------------------|------------|
| Okres od | 2021-09-01 | |
| Okres do | 2022-08-31 | |
| Data sporządzenia | 2022-11-15 | |
| Kod sprawozdania | SprFinOpWZlotych | |
| | Kod systemowy | SFJOPZ (1) |
| | Wersja schemy | 1-2 |
| Wariant sprawozdania | | |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| Dane identyfikujące jednostkę | | |
|---|--|----------------------|
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | |
| Nazwa firmy | SAMODZIELNE KOŁO TERENOWE NR 24 STO | |
| Siedziba | Województwo | Wielkopolskie |
| | Powiat | POZNAŃ |
| | Gmina | POZNAŃ |
| | Miejscowość | POZNAŃ |
| Adres | | |
| Adres | Kod kraju | PL |
| | Województwo | Wielkopolskie |
| | Powiat | POZNAŃ |
| | Gmina | POZNAŃ |
| | Ulica | OS. WICHROWE WZGÓRZE |
| | Nr budynku | 114 |
| | Nr lokalu | |
| | Miejscowość | POZNAŃ |
| | Kod pocztowy | 61-670 |
| | Poczta | POZNAŃ |
| NIP | 9720527875 | |
| KRS | 0000057301 | |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | Data od | 2021-09-01 |
| | Data do | 2022-08-31 |
| Założenie kontynuacji działalności | Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości | TAK |
| | Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności | TAK |
| Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: | | |

| |
|--|
| metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| <p>Metody wyceny aktywów i pasywów. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Do wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych zalicza się składniki majątkowe o wartości początkowej jednostkowej wyższej niż 10.000,00 i czasie użytkowania dłuższym niż jeden rok. Składniki majątkowe o wartości do 10.000,00 i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok zalicza się do wyposażenia (meble, elektronika) i odnosi w koszty zużycia materiałów w miesiącu ich zakupu. Odpisów amortyzacyjnych SKT dokonuje metodą liniową według stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności. Stosowane przez SKT stawki amortyzacji dla wartości niematerialnych i prawnych: - programy i licencje 2 lata (50%). Stosowane przez SKT stawki amortyzacji dla środków trwałych: - maszyny i urządzenia ogólnego stosowania (7%-60%), - maszyny i urządzenia specjalnego stosowania (7%-25%), - urządzenia techniczne (4,5%-25%), - środki transportu (14% -40%), - narzędzi, przyrządy, wyposażenie (10%-25%).</p> |
| ustalenia wyniku finansowego |
| <p>Wynik finansowy. Wynik finansowy jednostki ustala się w wiarygodnie określonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, oszczędności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: - wynik działalności operacyjnej, - wynik na operacjach finansowych, - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, z podatkiem od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych, a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów rodzajowych oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych, a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych. Wynik finansowy brutto obciążony jest podatkiem dochodowym od osób prawnych ustalany zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.</p> |
| ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego |
| <p>Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe sporządza się w zł i gr, z szczególnością wymaganą wg wzorów określonych w zał. nr 6 do UoR. Sprawozdanie zawiera dane porównawcze za okres trwający od dnia 01-08-2020r. do 31-08-2021r. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantach porównawczym. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.</p> |
| pozostałe |
| <p>Inwestycje długoterminowe. Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej). Długoterminowe aktywa finansowe. Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości. Aktywa obrotowe. 1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący: a) zapasy : - materiały - w cenach nabycia, - towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" - FIFO - produkcja w toku - wg kosztu wytworzenia. Odpisy aktualizujące zapasy dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości. b) należności, roszczenia i zobowiązania - w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej, - należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazuje się ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji. Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. c) środki pieniężne - krajowe środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Kredyty i pożyczki. Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów</p> |

następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Kapitały własne wycenia się wg wartości nominalnej. Rezerwy na zobowiązania ujmowane są wówczas gdy na SKT ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Aktywa razem | 4 766 117,03 | 4 840 604,67 | - |
| • Aktywa trwałe | 3 953 608,65 | 3 713 114,42 | - |
| •• Rzeczowe aktywa trwałe | 3 953 608,65 | 3 713 114,42 | - |
| • Aktywa obrotowe | 812 508,38 | 1 127 490,25 | - |
| •• Należności krótkoterminowe | 189 978,50 | 176 625,27 | - |
| •• Inwestycje krótkoterminowe | 621 258,19 | 916 250,52 | - |
| •• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 41 271,69 | 34 614,46 | - |
| Pasywa razem | 4 766 117,03 | 4 840 604,67 | - |
| • Fundusz własny | 3 971 701,52 | 4 026 884,85 | - |
| •• Fundusz statutowy | 3 933 061,47 | 3 912 933,27 | - |
| •• Pozostałe fundusze | 123 550,73 | 93 823,38 | - |
| •• Zysk (strata) netto | -84 910,68 | 20 128,20 | - |
| • Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 794 415,51 | 813 719,82 | - |
| •• Zobowiązania długoterminowe | 346 622,86 | 220 106,44 | - |
| •• Zobowiązania krótkoterminowe | 269 945,72 | 237 857,38 | - |
| •• Rozliczenia międzyokresowe | 177 846,93 | 355 756,00 | - |

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Rachunek zysków i strat | | | |
| Przychody z działalności statutowej | 6 459 153,41 | 5 938 576,12 | - |
| • Przychody z pozostałej działalności statutowej | 6 459 153,41 | 5 938 576,12 | - |
| Koszty działalności statutowej | 6 535 617,39 | 5 812 324,21 | - |
| • Koszty pozostałej działalności statutowej | 6 535 617,39 | 5 812 324,21 | - |
| Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B) | -76 463,98 | 126 251,91 | - |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E) | 0,00 | 0,00 | - |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G) | -76 463,98 | 126 251,91 | - |
| Pozostałe przychody operacyjne | 19 321,00 | 23 840,01 | - |
| Pozostałe koszty operacyjne | 9 342,01 | 124 697,08 | - |
| Przychody finansowe | 1 415,23 | 245,33 | - |
| Koszty finansowe | 19 840,92 | 5 511,52 | - |
| Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L) | -84 910,68 | 20 128,20 | - |
| Zysk (strata) netto (M - N) | -84 910,68 | 20 128,20 | - |

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| Dodatkowe informacje i objaśnienia | | |
|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Opis | Informacja dodatkowa. | |
| Załączony plik | Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem. | informacjaDodatkowa2022.docx |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym