

| | |
|--|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8 7 7 1 4 3 5 9 9 3</u> | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 2 5 3 6 5 0</u> |
|--|--|

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|---------------------|--|---------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 12-01-2024 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2023 | Data do | 31-12-2023 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy | | | |
| LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA ZIEMIA LUBAWSKA | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | WARMIŃSKO-MAZURSKIE | Powiat | IŁAWSKI |
| Gmina | LUBAWA | Miejscowość | LUBAWA |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | WARMIŃSKO-MAZURSKIE |
| Powiat | NOWOMIEJSKI | Gmina | KURZĘTNIK |
| Ulica | WYBUDOWANIE | Nr domu | 4 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | KURZĘTNIK | Kod pocztowy | 13-306 |
| | | Poczta | KURZĘTNIK |
| 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) | | | |
| <input type="checkbox"/> 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)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości obowiązującymi dla jednostki. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 1. Przy wycenie majątku likwidowanego jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowoamortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. 3. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. 5. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: • środki trwałe, • pozostałe środki trwałe, • inwestycje (środki trwałe w budowie), • obce środki trwałe znajdujące się w użytkowaniu Stowarzyszenia na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy i rachunkowości, jeśli Stowarzyszenie występuje jako „korzystający”. 6. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: • w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, • w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia, natomiast w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia- według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, • w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, • w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, • w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego- w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka trwałego. 7. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają umorzeniu) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 8. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: • podstawowe środki trwałe na koncie 010 „Środki trwałe”, • Pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Wyposażenie”. 9. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. 10. Umorzenie ujmowane jest na koncie 070 „Umorzenie środków trwałych” oraz 075 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec każdego miesiąca. 11. W Stowarzyszeniu przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. 12. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz Stowarzyszenia.

Ustalenia wyniku finansowego

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Stowarzyszenia obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz 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 z załącznikiem nr 6 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późn. zm. (tekst jednolity- dz. U. z 2018 poz. 2244), który przeznaczony jest "dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy

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 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 273 714,88 | 32 068,52 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 1 181,85 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 272 902,88 | 28 073,50 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 812,00 | 2 813,17 |
| C. | Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| | Aktywa razem | 273 714,88 | 32 068,52 |
| | PASYWA | | |
| A. | Fundusz własny | 261 322,52 | 21 808,82 |
| I. | Fundusz statutowy | 342 427,02 | 342 427,02 |
| II. | Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -320 618,20 | -266 497,81 |
| IV. | Zysk (strata) netto | 239 513,70 | -54 120,39 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 12 392,36 | 10 259,70 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 12 392,36 | 10 259,70 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | Pasywa razem | 273 714,88 | 32 068,52 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-----------|---|-------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni |
| | | 2023 | 2022 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 638 290,18 | 258 502,48 |
| I. | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 638 290,18 | 258 502,48 |
| II. | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności statutowej | 49 615,36 | 30 586,72 |
| I. | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 49 615,36 | 30 586,72 |
| II. | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B) | 588 674,82 | 227 915,76 |
| D. | Przychody z działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| E. | Koszty działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E) | 0,00 | 0,00 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 352 924,78 | 285 423,24 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G) | 235 750,04 | -57 507,48 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 3 763,66 | 3 716,51 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 329,42 |
| K. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| L. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L) | 239 513,70 | -54 120,39 |
| N. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (M - N) | 239 513,70 | -54 120,39 |

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 <i>(opcjonalnie)</i> | | |
|--|-------------|--|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | Wartość | | | Wartość | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i> | z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i> | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 239 513,70 | | | | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 638 290,18 | | | | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 0,00 | | | | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | | | | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 0,00 | | | | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | | | | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | | | | | |
| K. Podatek dochodowy | 0,00 | | | | | |

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA ZIEMIA LUBAWSKA

INFORMACJA DODATKOWA

1. Uwagi ogólne

Lokalna Grupa Działania Ziemia Lubawska składa sprawozdanie za rok obrotowy trwający od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. Wynik finansowy brutto wynosi 239.513,70 złotych. Wynik finansowy netto wynosi 239.513,70 złotych.

2. Informacje i objaśnienia

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1) Aktywa:

- I. Aktywa trwałe: **0,00 zł**
- II. Aktywa obrotowe: **273.714,88zł**, w tym:
 1. Inwestycje krótkoterminowe: **272.902,88**, w tym:
 - a. Środki na rachunkach bankowych: **272.792,87zł**
 - środki na koncie głównym w BS Brodnica: 127.536,37zł
 - środki na koncie PROW BS Brodnica: 86.491,43zł
 - środki na koniec PROW 2023-2030 BS Brodnica: 58.765,07zł
 - b. środki w kasie Stowarzyszenia: 110,01zł
 2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów: **812,00zł**

2) Pasywa:

- I. Fundusz własny: **261.322,52zł**, w tym:
 1. Fundusz statutowy: **342.427,02zł**
 2. Zysk (strata) netto z lat ubiegłych: **-320.618,20zł**
 3. Zysk (strata) netto: **239.513,70zł**
- II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: **12.392,36zł**, w tym:
 1. Zobowiązania krótkoterminowe: **12.392,36zł**

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 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychody łącznie: **642.053,84zł**, w tym:

1. przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie: **278,30zł**,
2. przychody z tytułu składek członkowskich: **207.709,80zł**,
3. przychody z dotacji pochodzących ze środków publicznych: **430.302,08zł**, w tym:
 - przychody z PROW 2014-2022: 371.102,08zł
 - przychody z PROW 2023-2030: 59.200,00zł
4. pozostałe przychody operacyjne: **3.763,66zł**

Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty łącznie: **402.540,14zł**, w tym:

- a) koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego: **49.615,36zł**, w tym:
- koszty wsparcia inicjatyw społecznych: 4.112,22zł
 - konkursy i projekty LGD: 97,44zł
 - koszty realizacji działań komunikacyjnych- koszty bieżące i aktywizacja: 9.702,33zł
 - Forum LGD: 123,74zł
 - Tworzenie Lokalnej Strategii Rozwoju 2023-2030: 25.000,00zł
 - Realizacja dotacji z Fundacji Orlen: 10.579,63zł
- b) koszty ogólnego zarządu: **352.924,78zł**, w tym:
- Zużycie materiałów i energii: **4.163,11zł**, w tym:
 - koszty ogólne: 207,19zł
 - PROW: 3.955,92zł
 - Usługi obce: **26.110,87zł**, w tym:
 - koszty ogólne: 765,00zł
 - PROW: 25.345,87zł
 - Podatki i opłaty: **0,00zł**
 - Wynagrodzenia: **268.870,70zł**, w tym:
 - koszty ogólne: 54.800,86zł
 - PROW: 214.069,84zł
 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: **49.154,87zł**, w tym:
 - koszty ogólne: 4.444,89zł
 - PROW: 44.709,98zł
 - Podróże służbowe: **4.625,23zł**, w tym:
 - koszty ogólne: 50,60zł
 - PROW: 4.574,63zł
 - Pozostałe koszty: **0,00zł**
- c) pozostałe koszty operacyjne: **0,00zł**
- d) koszty finansowe: 0,00zł

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

| Wysokość funduszu statutowego | Źródło zwiększenia | Sposób wykorzystania |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|
| 342.427,02 złotych | - | - |

6. 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

Jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, w 2023 roku Stowarzyszenie otrzymało 278,30 zł z tytułu przychodów z 1,5% podatku.

7. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki

Nie dotyczy.

