

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 8 8 8 3 1 2 3 9 1 6 KRS 0 0 0 0 5 9 0 9 8 7

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
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			
STOWARZYSZENIE LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA MIASTO WŁOCŁAWEK			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	WŁOCŁAWSKI
Gmina	M.WŁOCŁAWEK	Miejscowość	WŁOCŁAWEK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	WŁOCŁAWSKI	Gmina	M.WŁOCŁAWEK
Ulica	ŻABIA	Nr domu	12A
		Nr lokalu	
Miejscowość	WŁOCŁAWEK	Kod pocztowy	87-800
		Poczta	WŁOCŁAWEK
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			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

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

Empty box for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

Zasady (polityka) rachunkowości

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY RACHUNKOWOŚCI

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wszystkie grupy aktywów wycenione są wg cen zakupu.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarzane są proporcjonalnie do okresu użytkowania i z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu.

Przy amortyzacji stosuje się stawki podstawowe.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

Materiały - cena zakupu

Towary - cena wytworzenia

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Decyzję o naliczaniu odsetek podejmuje Zarząd.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundusze statutowe ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem organizacji i zasadami praw polityki rachunkowości.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Decyzję o naliczaniu odsetek podejmuje Zarząd

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

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

STOWARZYSZENIE LOKALNA
GRUPA DZIAŁANIA MIASTO
WŁOCŁAWEK

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe		
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		
I.	Zapasy	74 398,15	45 220,26
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 922,89	2 501,14
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71 475,26	42 719,12
		0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
		0,00	0,00
	Aktywa razem	74 398,15	45 220,26
	PASYWA		
A.	Fundusz własny		
I.	Fundusz statutowy	18 401,80	-754,85
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	28 172,78	-8 714,93
		-9 770,98	7 960,08
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I.	Rezerwy na zobowiązania	55 996,35	45 975,11
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	944,15	3 476,92
		55 052,20	42 498,19
	Pasywa razem	74 398,15	45 220,26

STOWARZYSZENIE LOKALNA
GRUPA DZIAŁANIA MIASTO
WŁOCLAWEK

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
A.	Przychody z działalności statutowej		
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	22 241,57	137 598,31
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	22 241,57	137 598,31
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej		
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	169 298,95	133 566,40
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	169 298,95	133 566,40
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)		
		-147 057,38	4 031,91
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		
		11 629,78	1 860,42
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		
		-158 687,16	2 171,49
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
		148 917,18	5 806,39
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
		1,00	11,60
K.	Przychody finansowe		
		0,00	0,00
L.	Koszty finansowe		
		0,00	6,20
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		
		-9 770,98	7 960,08
N.	Podatek dochodowy		
		0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)		
		-9 770,98	7 960,08

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny. W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

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

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa za 2018 r.

Informacje ogólne do sprawozdania Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek za rok 2018

1. Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek z siedzibą 87-800 Włocławek ul. Żabia 12 A, wpisana do Rejestru Stowarzyszeń pod nr 0000590987 Regon:363200120, NIP 8883123916

2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) wprowadzoną ustawą z dnia 26 grudnia 2016 r. o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 11 stycznia 2017 r. poz. 61) oraz ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2016 r. poz. 1817).

Zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Stowarzyszenie składa się z: Informacji ogólnych, Bilansu, Informacji uzupełniających do bilansu oraz Rachunku zysków i strat.

Stowarzyszenie nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych, o których mowa w ust.1 ustawy o rachunkowości.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Stosowane metody wyceny (w tym: amortyzacji) aktywów i pasywów, przychodów i kosztów zgodne z w/w ustawą

Wszystkie grupy aktywów wycenione są wg cen zakupu.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarzane są proporcjonalnie do okresu użytkowania i z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu.

Przy amortyzacji stosuje się stawki podstawowe.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

Materiały - cena zakupu

Towary - cena wytworzenia

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Decyzję o naliczaniu odsetek podejmuje Zarząd.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundusze statutowe ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem organizacji i zasadami praw polityki rachunkowości.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Decyzję o naliczaniu odsetek podejmuje Zarząd

2. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

3. Koszty Stowarzyszenia grupowane są na kontach zespołu „4”. Konta zespołu „5” służą do ewidencji kosztów wg zadań.

Przychody z działalności statutowej obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu jako przychody działalności statutowej, darowizny, dotacje, usługi statutowe ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody z działalności pożytku publicznego obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa, zgodnie ze statutem organizacji.

Informacje uzupełniające do bilansu

1. Kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

Stowarzyszenie nie ma zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. Kwota 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

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju”.

3. informacje o udziałach (akcjach) własnych.

Organizacja nie posiada udziałów i akcji.

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się:

- | | |
|--|---------------------|
| 1) Aktywa trwałe: - | nie posiada |
| 2) Aktywa obrotowe: | |
| - zapasy: | nie posiada |
| - środki finansowe w kasie: | 61,57 zł |
| - środki finansowe na rachunku bankowym: | 71 413,69 zł |
| - należności: | 2922,89 zł z czego: |
| • należności z tytułu dostaw i usług | 633,74 zł |
| • należności budżetowe | 2 289,15 zł |

3) Pasywa – Fundusze Własne:

- | | |
|---------------------------------|----------------|
| - fundusz statutowy: | nie posiada |
| - należne wpłaty od fundatorów: | nie posiada |
| - wynik finansowy: | (-9 770,98 zł) |

4) Pasywa – Zobowiązania i rezerwy:

- | | | |
|---|-----------|----------|
| - zobowiązania: | 944,15 zł | z czego: |
| * z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy 780,49 zł | | |
| - przychody przyszłych okresów: | 55 052,20 | z czego: |
| • 51455,28 zł to środki z Funduszu Europejskiego na pokrycie bieżących kosztów w 2019 r. | | |
| • 3 596,92 zł. wpływ z Fundacji Anwil dla Włocławka na realizację projektu pt; „ Kiedy byłem w Twoim wieku... | | |

Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów i kosztów

1) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł np.:

- | | |
|--|---------------|
| - składki członkowskie: | 16 750,00 zł |
| - środki z Funduszu Europejskiego | 148 917,18 zł |
| - środki od Fundacji Anwil dla Włocławka | 5 491,49 zł |

- pozostałe przychody operacyjne 0,08 zł

2) Informacje o strukturze kosztów

- koszty realizacji różnych projektów 154 408,67 zł
- koszty działań statutowych 14 890,28 zł
- koszty ogólnego zarządu 11 629,78 zł

Razem koszty według działalności: 180 928,73 zł

W tym:

- amortyzacja 13 499,99 zł
- zużycie materiałów i energii 35 239,10 zł
- usługi obce 63 317,44 zł
- podróże służbowe 4 859,22 zł
- wynagrodzenia z narzutami 63 952,98 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 60,00 zł
Razem koszty wg rodzaju: 180 928,73 zł

Koszty operacyjne - 1,00 zł.

Wynik finansowy ogółem: 7 960,08 zł

W związku z wpływem dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na pokrycie kosztów poniesionych w 2016 roku i w 2017 r. dokonano księgowania na wyniku finansowym lat ubiegłych.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto).

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty	Przychody
		(zł)	(zł)
I.	Koszty i przychody wg rachunku zysków i strat	180 929,73 zł	171 158,75 zł
II	<i>Koszty księgowe trwale nie uznawane za koszty uzyskania przychodów z punktu widzenia PDOP</i>	- 148 917,18 zł	
	- Koszty sfinansowane Z Funduszu Europejskiego - 148 917,18 zł	- 148 917,18 zł	
III	<i>Przychody księgowe nie uznawane za przychody z punktu widzenia PDOP</i>		- 148 917,18 zł
IV	<i>Koszty księgowe, które przejściowo nie stanowią w 2018 roku kosztu uzyskania przychodu</i>	- zł	
		- zł	
		- zł	
VI	Otrzymane w 2018 roku dotacje (rzeczywisty wpływ) - Urząd Marszałkowski	- zł	188 275,90 zł
	Koszty i przychody ustalone dla celów POP	32 012,55 zł	210 517,47 zł
	Dochód		178 504,92 zł
	Przychód/Dochód zwolniony z PDOP - art. 17 pkt. 47 (poz. 25 - CIT8/O) (dotacja z budżetu Państwa)		188 275,90 zł
	Przychód/Dochód zwolniony z PDOP - art. 17 ust.1 pkt 4 (poz. W CIT-0 11)		
	Dochód stanowiący podstawę opodatkowania		- 9 770,98 zł

Włocławek, dnia 31.03.2019 r.

Sporządził:
Alina Przepiórska

Zarząd:

Bolesław Lewicki
Jerzy Drożdżowski
Katarzyna Bolar
Andrzej Walczak