

**Stowarzyszenie  
Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek**

---



**SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE Z DZIAŁALNOŚCI  
ZA ROK 2019**

**Włocławek, 2020 r.**

**Informacje ogólne do sprawozdania**  
**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek za rok 2019**

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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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.
7. 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 polityki rachunkowości. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Decyzję o naliczaniu odsetek podejmuje Zarząd.

8. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
9. 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 Stowarzyszenia składają się:

- |  |                      |
|--|----------------------|
| 1) Aktywa trwałe   | - nie posiada        |
| 2) Aktywa obrotowe   |                      |
| - zapasy   | - nie posiada        |
| - środki finansowe w kasie:  | 112,29 zł            |
| - środki na rachunku bankowym:   | 17 716,39 zł         |
| Należności:  | 1 264,28 zł z czego: |
| • Należności z tytułu dostaw i usługi  | 136,99 zł            |
| • Należności budżetowe   | 1 127,29 zł          |
| 3) Pasywa – Fundusze Własne:   |                      |
| - fundusz statutowy  | - nie posiada        |
| - należności wpłaty od fundatorów  | - nie posiada        |
| - wynik finansowy  | 12 816,12 zł         |
| 4) Pasywa – Zobowiązania i rezerwy:  |                      |
| - zobowiązania   | 1 151,83 zł z czego  |
| • z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy  | 988,77 zł            |
| - przychody przyszłych okresów:  | 15 634,76 zł z czego |
| • 15 331,71 zł to środki Funduszu Europejskiego na pokrycie bieżących kosztów w 2020 r.                    |                      |
| • 303,05 zł wpływ z Fundacji ANWIL dla Włocławka na realizację projektu pt.: „Kiedy byłem w Twoim wieku..” |                      |

## Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów i kosztów

### 1) Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródła np.:

- składki członkowskie:	17 710,00 zł
- środki z Funduszu Europejskiego	191 508,53 zł
- środki z Funduszu Europejskiego Grant	548 223,49 zł
- środki z Gminy Miasto Włocławek	127 999,50 zł
- pozostałe przychody operacyjne	6 820,81 zł

Razem przychody wg rodzajów: 892 262,33 zł

### 2) Informacja o strukturze kosztów

- koszty realizacji różnych projektów	865 104,11 zł
- koszty działań statutowych	11 238,53 zł
- koszty ogólne zarządu	3 103,57 zł

### Razem koszty według działalności:

W tym:

- amortyzacja	0,00 zł
- zużycie materiałów i energii	77 314,74 zł
- usługi obce	58 544,41 zł
- podróże służbowe	4 503,27 zł
- wynagrodzenia z narzutami	190 733,13 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	548 350,66 zł
<b>Razem koszty wg rodzajów:</b>	<b>879 446,21 zł</b>

**Wynik finansowy ogółem: 12 816,12 zł**

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasto  
Włocławek**

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		
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>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>74 398,15</b>	<b>19 092,96</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 922,89	1 264,28
III. Inwestycje krótkoterminowe	71 475,26	17 828,68
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>74 398,15</b>	<b>19 092,96</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>18 401,80</b>	<b>3 045,14</b>
-		
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	28 172,78	-9 770,98
IV. Zysk (strata) netto	-9 770,98	12 816,12
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>55 996,35</b>	<b>16 047,82</b>
-		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	944,15	413,06
IV. Rozliczenia międzyokresowe	55 052,20	15 634,76
<b>Pasywa razem</b>	<b>74 398,15</b>	<b>19 092,96</b>

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasto  
Włocławek**

**Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>22 241,57</b>	<b>152 530,31</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	22 241,57	37 330,76
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>169 298,95</b>	<b>876 342,64</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	169 298,95	876 342,64
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-147 057,38</b>	<b>-723 812,33</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>11 629,78</b>	<b>3 103,57</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-158 687,16</b>	<b>-726 915,90</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	148 917,18	739 732,02
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-9 769,98</b>	<b>12 816,12</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-9 769,98</b>	<b>12 816,12</b>



**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	879 446,21 zł	892 262,33 zł
II.	<i>Koszty księgowe trwale nie uznawane za koszty uzyskania przychodów z punktu widzenia PDOP</i>	852 028,61 zł	
	- koszty sfinansowane z Funduszu Europejskiego	725 891,72 zł	
	- koszty sfinansowane z funduszu JST Gmina Miasto Włocławek	126 136,89 zł	
III.	Przychody księgowe nie uznawane za przychody z punktu widzenia PDOP		852 028,61 zł
IV.	Otrzymana w 2019 r dotacje Urząd Marszałkowski (rzeczywisty wpływ)		739 732,02 zł
	Otrzymana w 2019 r dotacja Gminy Miasta Włocławek (rzeczywisty wpływ)		127 999,50 zł
	Koszty i przychody ustalone dla ceków PDP	27 417,60 zł	892 262,33 zł
	Dochód	864 844,73 zł	
	Przychód/Dochód zwolniony z PDOP – art. 17 pkt. 47 (poz. 40 CIT/O (dotacja z Budżetu Państwa)	852 028,61 zł	
	Przychód/Dochód zwolniony z PDOP – art. 17 ust. 1 pkt. 4 (poz. 14 CIT/O)	5970,81 zł	
	Dochód stanowiący podstawę opodatkowania	12 816,12 zł	

Andrzej Walad

Włodzisław Płocę

Janina Dorocińska

Janina Chudeyńska

Kataryna Bolca

Renata Jalek