

Stowarzyszenie
Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek



SPRAWOZDANIE
FINANSOWE Z DZIAŁALNOŚCI
ZA ROK 2020

Włocławek, 2021 r

Informacje ogólne do sprawozdania Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek za rok 2020

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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 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

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 organizacji składają się:

- | | |
|--|---------------------|
| 1) Aktywa trwałe | - nie posiada |
| 2) Aktywa obrotowe | |
| - zapasy | - nie posiada |
| - środki finansowe w kasie: | 257,55 zł |
| - środki na rachunku bankowym: | 20 323,03 zł |
| Należności: | 710,38 zł z czego |
| • Należności z tytułu dostaw i usługi | 697,12 zł |
| • Należności budżetowe | 13,26 zł |
| 3) Pasywa – Fundusze Własne: | |
| - fundusz statutowy | - nie posiada |
| - należności wpłaty od fundatorów | - nie posiada |
| - wynik finansowy | 4 096,77 zł |
| 4) Pasywa – Zobowiązania i rezerwy: | |
| - zobowiązania | 104,28 zł z czego |
| • z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy | 104,28 zł |
| - przychody przyszłych okresów: | 4 273,79 zł z czego |
| • 4 273,79 zł to środki Funduszu Europejskiego na pokrycie bieżących kosztów w 2020 r. | |

Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów i kosztów

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

- składki członkowskie:	16 210,00 zł
- środki z Funduszu Europejskiego	193 647,40 zł
- środki z Funduszu Europejskiego Grant 1	260 867,02 zł
- środki z Gminy Miasto Włocławek	35.000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	303,05 zł
Razem przychody wg rodzajów:	1 506 027,47 zł

2) Informacja o strukturze kosztów

- koszty realizacji różnych projektów	1 483 945,96 zł
- koszty działań statutowych	17 949,74 zł
- koszty ogólne zarządu	35,00 zł

Razem koszty według działalności:

W tym:

- amortyzacja	0,00 zł
- zużycie materiałów i energii	29 961,87 zł
- usługi obce	29 332,63 zł
- podróże służbowe	1 176,82 zł
- wynagrodzenia z narzutami	184 630,70 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	1 256 828,68 zł
Razem koszty wg rodzajów:	1 501 930,70 zł

Wynik finansowy ogółem: 4 096,77 zł

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasto
Włocławek**

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów 1	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
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	19 092,96	21 290,96
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1264,28	710,38
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 828,68	20580,58
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	19 092,96	21 290,96

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. FUNDUSZ WŁASNY	3 045,14	16 912,89
-		
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9770,98	12 816,12
IV. Zysk (strata) netto	12 816,12	4 096,77
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 047,82	4 378,07
-		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	413,06	104,28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 634,76	4 273,79
Pasywa razem	19 092,96	21 290,96

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasto
Włocławek**

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2019	2020
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	152 530,31	51 513,05
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	37 330,76	51 513,05
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	876 342,64	1 501 895,70
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	876 342,64	1 501 895,70
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)	-723 812,33	-1 450 382,65
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	3 103,57	35,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-726 915,90	-1 450 417,65
I.	Pozostałe przychody operacyjne	739 732,00	1 454 514,42
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	12 816,12	4 096,77
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	12 816,12	4 096,77

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	1 501 930,70 zł	1 506 027,47 zł
II.	<i>Koszty księgowe trwale nie uznawane za koszty uzyskania przychodów z punktu widzenia PDOP</i>	1 483 945,96 zł	
	- koszty sfinansowane z Funduszu Europejskiego	1 448 945,96 zł	
	- koszty sfinansowane z funduszu JST Gmina Miasto Włocławek	35 000,00 zł	
III.	Przychody księgowe nie uznawane za przychody z punktu widzenia PDOP		1 489 514,42zł
IV.	Otrzymana w 2019 r dotacje Urząd Marszałkowski (rzeczywisty wpływ)		1 454 514,42 zł
	Otrzymana w 2019 r dotacja Gminy Miasta Włocławek (rzeczywisty wpływ)		35 000,00 zł
	Koszty i przychody ustalone dla ceków PDP	17 984,74 zł	1 506 027,47 zł
	Dochód	1 488 042,73 zł	
	Przychód/Dochód zwolniony z PDOP – art. 17 pkt. 47 (poz. 40 CIT/O (dotacja z Budżetu Państwa)	1 489 514,42 zł	
	Przychód/Dochód zwolniony z PDOP – art. 17 ust. 1 pkt. 4 (poz. 14 CIT/O)	0,00 zł	
	Dochód stanowiący podstawę opodatkowania	4 096,77 zł	