

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek



SPRAWOZDANIE FINANSOWE Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK 2023

Włocławek, 2024 r

Informacje ogólne do sprawozdania Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek za rok 2023

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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 umarżane 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 pomniejszając 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 wiarygodności 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: | 245,03 zł |
| - środki na rachunku bankowym: | 21.589,00 zł |
| Należności: | 62,82 zł z czego |
| • Należności z tytułu dostaw i usługi | 60,27 zł |
| • Należności budżetowe | 2,55 zł |
| 3) Pasywa – Fundusze Własne: | |
| - fundusz statutowy | - nie posiada |
| - należności wpłaty od fundatorów | - nie posiada |
| - wynik finansowy | - 1005,96 zł |
| 4) Pasywa – Zobowiązania i rezerwy: | |
| - zobowiązania | 246,79 zł z czego |
| • z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy | 246,79 zł |
| - przychody przyszłych okresów: | 0,00 zł z czego |

Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów i kosztów

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

- składki członkowskie:	44.420,00 zł
- środki z Funduszu Europejskiego	93.467,04 zł
- środki z Funduszu Europejskiego Grant	214.571,72 zł
- środki z Funduszu Europejskiego Pilotaż	397.337,50 zł
- środki z Fundacji Anwil	4.047,72 zł
- pozostałe przychody operacyjne	5.936,00 zł

Razem przychody wg rodzajów: 759.779,98 zł

2) Informacja o strukturze kosztów

- koszty realizacji różnych projektów	709.423,98 zł
- koszty działań statutowych	51.361,96 zł
- koszty ogólne zarządu	0,00 zł

Razem koszty wg rodzajów: 760.785,94 zł

Razem koszty według działalności:

W tym:

- amortyzacja	0,00 zł
- zużycie materiałów i energii	7.712,14 zł
- usługi obce	42.701,28 zł
- podróże służbowe	298,54 zł
- wynagrodzenia z narzutami	174.614,31 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	535.459,67 zł
Razem koszty wg rodzajów:	760.785,94 zł

Wynik finansowy ogółem: - 1.005,96 zł

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(01.01.2023)	(31.12.2023)
1	2	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	373 750,86	27 131,52
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	101,95	245,03
III. Inwestycje krótkoterminowe	373 648,91	21 589,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	5297,49
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	373 750,86	27 131,52

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(01.01.2023)	(31.12.2023)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	40 640,40	26 884,73
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	12 749,71	27 890,69
IV. Zysk (strata) netto	27 890,69	-1005,96
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	373 750,86	246,79
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	173,86	246,79
IV. Rozliczenia międzyokresowe	332 936,60	0,00
Pasywa razem	373 750,86	27.131,52

**Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasto
Włocławek**

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2022	2023
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	45 612,00	50 356,00
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	45 572,00	44 420,00
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	40,00	5 936,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 827 197,00	760 785,94
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	17 721,31	51 361,96
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	1 809 475,69	709 423,98
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-1 781 585,00	-710 429,94
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	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-1 781 585,00	-710 429,94
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 809 475,69	709 423,98
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)	27 890,69	- 1 005,96
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	27 890,69	- 1 005,96